

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ DiviDent Invest

registrikood: 11411657

tänava/talu nimi, Ravi tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 6266888, +372 56607070

e-posti aadress: rainer@i-dent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ DiviDent Invest tegutseb hambaravi alal alates 2007 aasta novembrist.

Tegevusvaldkonnaks on hambaravi, sealhulgas ambulatoorne kirurgia, proteesimine, laste hambaravi ning implantoloogia.

Ettevõtte on kaks hambaravi kabinetti. Aruandeaastal oli 3992 visiiti, mis on 35,2% rohkem kui eelmisel aruandeperioodil.

Eesti Haigekassa Harju osakonnaga ei ole alates 01.07.2015a. lepingut kuni 19-aastaste laste hambaravi rahastamiseks.

Töötajatele maksti töötasu koos sotsiaalmaksudega summas 186 261 eurot.

Põhitegevuse müügitulu oli 538 182 eurot, mis on 48,5% suurem eelmise aruandeperioodiga võrreldes.

Majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kasum summas 55 732 eurot. .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	115 885	64 392
Finantsinvesteeringud	0	6 784
Nõuded ja ettemaksed	20 078	11 797
Kokku käibevara	135 963	82 973
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 293	1 546
Finantsinvesteeringud	10 985	5 652
Nõuded ja ettemaksed	90 000	90 000
Materiaalne põhivara	89 514	50 075
Kokku põhivara	202 792	147 273
Kokku varad	338 755	230 246
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 679	6 678
Võlad ja ettemaksed	56 008	38 863
Kokku lühiajalised kohustused	74 687	45 541
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	53 849	25 218
Kokku pikaajalised kohustused	53 849	25 218
Kokku kohustused	128 536	70 759
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504
Kohustuslik reservkapital	221	221
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 762	110 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 732	36 797
Kokku omakapital	210 219	159 487
Kokku kohustused ja omakapital	338 755	230 246

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	542 063	364 837
Muud äritulud	8	16 723
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144 738	-113 516
Mitmesugused tegevuskulud	-148 907	-116 428
Tööjõukulud	-186 261	-108 251
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 808	-9 882
Muud ärikulud	-334	-134
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 023	33 349
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10 747	-586
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 004	4 816
Intressikulud	-1 792	-782
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 982	36 797
Tulumaks	-1 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 732	36 797

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 023	33 349
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 808	9 882
Muud korrigeerimised	0	586
Kokku korrigeerimised	18 808	10 468
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 278	-1 458
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 143	27 660
Makstud intressid	-1 792	-782
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	0
Kokku rahavood äritegevusest	67 654	69 237
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 446
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	-6 784
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 177	1 564
Antud laenud	0	-5 000
Laekunud intressid	2 277	3 701
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 454	-17 965
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 735
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 615	-3 251
Makstud dividendid	-5 000	221
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 615	-5 765
Kokku rahavood	51 493	45 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 392	18 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 493	45 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 885	64 392

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	11 504		111 186	122 690
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	11 504		111 186	122 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 797	36 797
Muutused reservides		221	-221	0
31.12.2014	11 504	221	147 762	159 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 732	55 732
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2015	11 504	221	198 494	210 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DiviDent Invest 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on portfelliinvesteeringuna tehtud väärtpaberitehingud, mis kajastatakse omaette investeerimiskontol. Üks kord aastas bilansipäeva seisuga kajastatakse portfelli väärtuse muutus kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusse võtmisel täielikult kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Seotud osapooled

Seotud osapooleks on sidusettevõtte iDent OÜ reg. 12452842, mille suhtes on oluline mõju - osalus 50%

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	16 333	11 221
Arvelduskontod	99 552	53 171
Kokku raha	115 885	64 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 029	5 029	
Ostjatelt laekumata arved	5 029	5 029	
Nõuded seotud osapoolte vastu	92 250	2 250	90 000
Ettemaksed	12 799	12 799	
Tulevaste perioodide kulud	7 831	7 831	
Muud makstud ettemaksed	4 968	4 968	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 078	20 078	90 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 964	3 964	
Ostjatelt laekumata arved	3 964	3 964	
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 679	3 679	90 000
Ettemaksed	4 154	4 154	
Tulevaste perioodide kulud	2 269	2 269	
Muud makstud ettemaksed	1 885	1 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 797	11 797	90 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 431	2 006
Sotsiaalmaks	9 464	6 491
Kohustuslik kogumispension	306	236
Töötuskindlustusmaksed	438	384
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 639	9 117

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12 293	1 546
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 293	1 546

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12452842	iDent OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
iDent OÜ	1 546	10 747	12 293
Kokku	1 546	10 747	12 293

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 220	46 256	48 476	6 537	55 013
Akumuleeritud kulum	-1 147	-37 549	-38 696	-2 953	-41 649
Jääkmaksumus	1 073	8 707	9 780	3 584	13 364
Ostud ja parendused	1 091	9 461	10 552	894	11 446
Kapitaliseeritud laenukulutused		35 147	35 147		35 147
Amortisatsioonikulu	-853	-8 206	-9 059	-823	-9 882
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 311	90 863	94 174	7 431	101 605
Akumuleeritud kulum	-2 000	-45 754	-47 754	-3 776	-51 530
Jääkmaksumus	1 311	45 109	46 420	3 655	50 075
Kapitaliseeritud laenukulutused		58 247	58 247		58 247
Amortisatsioonikulu	-732	-17 416	-18 148	-660	-18 808
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 311	149 110	152 421	7 431	159 852
Akumuleeritud kulum	-2 732	-63 170	-65 902	-4 436	-70 338
Jääkmaksumus	579	85 940	86 519	2 995	89 514

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	72 528	18 679	53 849	
Laenukohustused kokku	72 528	18 679	53 849	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen		0		
Kapitalirendikohustused kokku	31 896	6 678	25 218	
Laenukohustused kokku	31 896	6 678	25 218	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 936	25 936
Võlad töövõtjatele	17 343	17 343
Maksuvõlad	12 639	12 639
Saadud ettemaksed	90	90
Muud saadud ettemaksed	90	90
Kokku võlad ja ettemaksed	56 008	56 008
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 368	18 368
Võlad töövõtjatele	11 162	11 162
Maksuvõlad	9 117	9 117
Muud võlad	216	216
Muud viitvõlad	216	216
Kokku võlad ja ettemaksed	38 863	38 863

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	139 183	80 892
Sotsiaalmaksud	47 044	27 359
Haigusraha	34	0
Kokku tööjõukulud	186 261	108 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 727	1 114
Intressitulud	2 277	3 702
Intressitulu laenudelt	2 250	3 679
Muud intressitulud	27	23
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 004	4 816

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	92 250	14 188	93 679	9 961

2015	Ostud	Müügid	
Sidusettevõtjad	142 967	514	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	99 598	3 679	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2016

OÜ DiviDent Invest (registrikood: 11411657) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RANNULA	Juhatuse liige	29.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 732
Kokku	198 494
Jaotamine	
Dividendideks	-19 000
Kokku	-19 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	538182	99.28%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3881	0.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Rannula	37508052732		11504 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6266888
Mobiiltelefon	+372 56607070
E-posti aadress	rainer@i-dent.ee