

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ R.L.DENTUS

registrikood: 10698332

tänavanimi: Kasteheina tn 6

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61714

telefon: +372 56468722

e-posti aadress: marko.madissoo@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ R.L.Dentus põhitegevuseks 2015. aastal bussirent.

2015.a. müügitulu oli 9876 eurot (2014.a. 32 839 eurot), mis 2014.a. võrreldes on kahanenud 70%. Müügitulu vastas plaanile. 2015. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 26 196 eurot (2014.a. kasum 88 eurot).

2016.a. kavatses säilitada saavutatud turuosa ja tõsta kasumlikkust.

Juhatus koosnes aruandeperioodil kahest liikmest. Lahkumiskompensatsioone juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	9 876	32 839
Käibe kasv /-kahanemine %	-70 %	-17 %
Puhaskasum (kroonides)	26 196	88
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,56	0,72
ROA	63 %	0,2 %
ROE	70 %	1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 380	19 148	
Nõuded ja ettemaksed	23 636	6 996	2
Kokku käibevara	25 016	26 144	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 228	21 458	4
Kokku põhivara	16 228	21 458	
Kokku varad	41 244	47 602	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	500	0	
Võlad ja ettemaksed	3 302	36 356	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 802	36 356	
Kokku kohustused	3 802	36 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 434	8 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 196	88	
Kokku omakapital	37 442	11 246	
Kokku kohustused ja omakapital	41 244	47 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 876	32 839	7
Muud äritulud	35 838	1 841	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 778	-35	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 396	-16 098	
Tööjõukulud	-5 201	-11 229	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 143	-7 231	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 196	87	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 196	88	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 196	88	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 196	87
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 143	7 231
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 080	0
Kokku korrigeerimised	3 063	7 231
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 640	-19
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 054	14
Kokku rahavood äritegevusest	-20 435	7 313
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 167	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 167	-9 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 550	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 050	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	0
Kokku rahavood	-17 768	-2 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 148	21 834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 768	-2 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 380	19 148

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 346	11 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	88	88
31.12.2014	2 556	256	8 434	11 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 196	26 196
31.12.2015	2 556	256	34 630	37 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

R. L. Dentus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit ja põhivara amortisatsioonimäärade vahemik on järgmine:

Põhivara grupp Amortisatsioonimäär
aruandeaastal
Inventar 5 - 20 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

R.L. Dentus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) Tegevjuhtkonda;
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	440	440	
Ostjatelt laekumata arved	440	440	
Muud nõuded	3 196	3 196	
Laenunõuded	3 196	3 196	
Ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 636	23 636	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 204	2 204	
Ostjatelt laekumata arved	2 224	2 224	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20	-20	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	523	523	3
Muud nõuded	4 269	4 269	
Laenunõuded	3 196	3 196	
Viitlaekumised	1 073	1 073	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 996	6 996	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	413	523	0
Üksikisiku tulumaks	84	0	220
Sotsiaalmaks	246	0	452
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	743	523	672

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	51 135	35 889	87 024	87 024
Akumuleeritud kulum	-32 951	-35 384	-68 335	-68 335
Jääkmaksumus	18 184	505	18 689	18 689
Ostud ja parendused	10 000	0	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-6 793	-438	-7 231	-7 231
31.12.2014				
Soetusmaksumus	61 135	28 474	89 609	89 609
Akumuleeritud kulum	-39 744	-28 407	-68 151	-68 151
Jääkmaksumus	21 391	67	21 458	21 458
Amortisatsioonikulu	-4 076	-67	-4 143	-4 143
Müügid	-1 087	0	-1 087	-1 087
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 967	28 474	62 441	62 441
Akumuleeritud kulum	-17 739	-28 474	-46 213	-46 213
Jääkmaksumus	16 228	0	16 228	16 228

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 167	0
Transpordivahendid	2 167	0
Kokku	2 167	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	140	140	
Võlad töövõtjatele	346	346	
Maksuvõlad	743	743	3
Muud võlad	2 073	2 073	
Muud viitvõlad	2 073	2 073	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 302	3 302	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351	351	
Võlad töövõtjatele	575	575	
Maksuvõlad	672	672	3
Muud võlad	34 758	34 758	
Muud viitvõlad	34 758	34 758	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 356	36 356	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 876	200
Rootsi	0	32 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 876	32 839
Kokku müügitulu	9 876	32 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaarstidele ja hambatehnikutele konsultatsioonide, täiendkoolituste, seminaride korraldamine	450	32 839
Maastiku hooldus ja korrashoid	4 905	0
Bussirent	4 521	0
Kokku müügitulu	9 876	32 839

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 911	8 395
Sotsiaalmaksud	1 290	2 834
Kokku tööjõukulud	5 201	11 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	34 758

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 550	1 050
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 911	8 395

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

OÜ R.L.DENTUS (registrikood: 10698332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MADISSOO	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 196
Kokku	34 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	4905	49.67%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	4521	45.78%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	450	4.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Madissoo	36805072760	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56468722
E-posti aadress	marko.madissoo@gmail.com