

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing DENTORES

registrikood: 10114704

tänavanimi: Merivälja tee 24

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5041541

e-posti aadress: tarmo.otti@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Dentores 2015. aasta põhiline müügitulu saadi materiaalse vara, seadmete jm materiaalse vara rentimisest. Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 1410 eur. Bilansimaht oli aastalõpu seisuga 18932 eur.

2015 aastal maksti juhatuse liikmele tasu 4680 eurot, palgalisi töötajaid ei olnud.

OÜ Dentores jätkab tegevust 2016 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 602	13 197	
Nõuded ja ettemaksed	4 874	5 131	2
Kokku käibevara	14 476	18 328	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 456	15 223	3
Kokku põhivara	4 456	15 223	
Kokku varad	18 932	33 551	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 400	
Võlad ja ettemaksed	3 724	4 353	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 724	19 753	
Kokku kohustused	3 724	19 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948	5
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 955	6 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 410	-2 190	
Kokku omakapital	15 208	13 798	
Kokku kohustused ja omakapital	18 932	33 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 581	35 836	6
Muud äritulud	8 616	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 612	-640	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 576	-24 058	
Tööjõukulud	-6 224	-5 750	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 121	-7 254	3
Muud ärikulud	-4	-16	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 660	-1 882	
Intressikulud	-250	-308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 410	-2 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 410	-2 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 660	-1 882	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 121	7 254	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 616	0	
Kokku korrigeerimised	-3 495	7 254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257	4 171	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-629	1 036	4
Makstud intressid	-250	-308	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 457	10 271	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 820	-500	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 082	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 262	-500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 400	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 400	0	
Kokku rahavood	-3 595	9 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 197	3 426	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 595	9 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 602	13 197	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	8 948	895	6 145	15 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 190	-2 190
31.12.2014	8 948	895	3 955	13 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 410	1 410
31.12.2015	8 948	895	5 365	15 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentores raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR'ides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslike kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 641	1 641
Ostjatelt laekumata arved	1 641	1 641
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212
Muud nõuded	3 021	3 021
Laenunõuded	3 000	3 000
Viitlaekumised	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 874	4 874
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 756	4 756
Ostjatelt laekumata arved	4 756	4 756
Muud nõuded	375	375
Viitlaekumised	375	375
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 131	5 131

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	52 279	41 092	93 371	7 529	100 900
Akumuleeritud kulum	-34 248	-37 837	-72 085	-6 838	-78 923
Jääkmaksumus	18 031	3 255	21 286	691	21 977
Ostud ja parendused				500	500
Amortisatsioonikulu	-5 015	-1 864	-6 879	-375	-7 254
31.12.2014					
Soetusmaksumus	52 279	41 092	93 371	8 029	101 400
Akumuleeritud kulum	-39 263	-39 701	-78 964	-7 213	-86 177
Jääkmaksumus	13 016	1 391	14 407	816	15 223
Ostud ja parendused		3 300	3 300	520	3 820
Amortisatsioonikulu	-3 550	-945	-4 495	-626	-5 121
Müügid	-17 751		-17 751		-17 751
Muud muutused	8 285		8 285		8 285
31.12.2015					
Soetusmaksumus	34 528	5 241	39 769	1 021	40 790
Akumuleeritud kulum	-34 528	-1 495	-36 023	-311	-36 334
Jääkmaksumus	0	3 746	3 746	710	4 456

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	18 083	
Transpordivahendid	18 083	
Kokku	18 083	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 378	3 378
Võlad töövõtjatele	346	346
Kokku võlad ja ettemaksed	3 724	3 724
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 191	3 191
Võlad töövõtjatele	343	343
Maksuvõlad	511	511
Muud võlad	308	308
Intressivõlad	308	308
Kokku võlad ja ettemaksed	4 353	4 353

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	8 948	8 948
Osade arv (tk)	1 400	1 400
Osa nimiväärtus 6,4 eur.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 581	35 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 581	35 836
Kokku müügitulu	29 581	35 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete jm materiaalse vara rentimine	29 581	35 836
Kauba müük	0	0
Kokku müügitulu	29 581	35 836

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 295
Sotsiaalmaksud	1 544	1 417
Kokku tööjõukulud	6 224	5 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 091	308

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 046
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 295

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2016

Osaühing DENTORES (registrikood: 10114704) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO OTTI	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 410
Kokku	5 365

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	29581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Otti	46504100253		862 EUR
Tarmo Otti	36602140273		7222 EUR
OÜ PresiDent Hambaravi	10114696		862 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+370 6237600
Mobiiltelefon	+372 5041541
E-posti aadress	tarmo.otti@mail.ee