

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: iDent OÜ

registrikood: 12452842

tänavatänu nimi, Uus-Tatari tn 8 // Ravi tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 53066888

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

iDent OÜ on 100% erakapitalil põhinev osaühing, mis registreeriti Harju Maakohtu Linnakohtu registriosakonnas 11.04.2013. a. Osaühingu juhatus on kaheliikmeline.

iDent OÜ majandusarvestuse üldine korraldus ja aruandluse esitamise alused põhinevad Eesti Vabariigi majandusarvestust reguleerival seadusandlusel (Äriseadustik, EV Raamatupidamise seadus, maksustamist reguleeriv seadusandlus) ja heal raamatupidamistaval.

iDent OÜ põhitegevusalaks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus. Aruandeaasta müügitulu oli 320 533 € ning kasumiks kujunes 29 984 €. Aruandeaasta lõpuks oli osaühingu bilansimaht 432 566 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 278	368	
Nõuded ja ettemaksed	20 772	26 784	2
Varud	8 271	7 375	
Kokku käibevarad	50 321	34 527	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	382 246	398 436	
Kokku põhivarad	382 246	398 436	
Kokku varad	432 567	432 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 040	26 040	
Võlad ja ettemaksed	34 736	33 076	3
Kokku lühiajalised kohustised	60 776	59 116	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	317 220	349 260	
Kokku pikaajalised kohustised	317 220	349 260	
Kokku kohustised	377 996	408 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 087	593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 984	21 494	
Kokku omakapital	54 571	24 587	
Kokku kohustised ja omakapital	432 567	432 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	320 533	273 827	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 267	-44 221	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 458	-62 211	
Tööjõukulud	-126 220	-107 575	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 735	-28 711	
Muud ärikulud	-1 448	0	
Ärikasum (kahjum)	38 405	31 109	
Intressikulud	-8 421	-9 615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 984	21 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 984	21 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iDent OÜ 2016.aasta aruande näol on tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui firma omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab ettevõtte oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnati iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad seadmed 10%- 40% aastas
- inventar ja sisseseade 20% aastas
- immateriaalne põhivar 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustised

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tekkepõhiselt (välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel).

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- iDent OÜ olulist mõju omavad osaniku;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 772	20 772
Ostjatelt laekumata arved	20 772	20 772
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 772	20 772
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 784	26 784
Ostjatelt laekumata arved	26 784	26 784
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 784	26 784

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 247	16 247
Võlad töövõtjatele	7 485	7 485
Maksuvõlad	7 518	7 518
Muud võlad	3 486	3 486
Kokku võlad ja ettemaksed	34 736	34 736
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 125	11 125
Võlad töövõtjatele	10 410	10 410
Maksuvõlad	7 041	7 041
Muud võlad	4 500	4 500
Intressivõlad	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	33 076	33 076

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 144	9 131
Puhkusetasude kohustis	2 341	1 279
Kokku võlad töövõtjatele	7 485	10 410

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 533	273 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 533	273 827
Kokku müügitulu	320 533	273 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	164 000	154 000
Teenuste müük	112 693	89 108
Töjõurent	32 941	18 183
Kauba müük	10 899	12 536
Kokku müügitulu	320 533	273 827

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	94 029	79 746
Sotsiaalmaksud	32 191	27 172
Kokku tööjõukulud	126 220	106 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	18 182	26 914

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Laen	174 000	6 000	2,5 %	EUR	2024

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	301 272	514	263 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2017

iDent OÜ (registrikood: 12452842) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO KEIMAN	Juhatuse liige	29.04.2017
RAINER RANNULA	Juhatuse liige	07.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 984
Kokku	52 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 984
Kokku	29 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	164000	51.16%	Jah
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	112693	35.16%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	32941	10.28%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	10899	3.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ DiviDent Invest	11411657	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
OÜ Novadent	11490220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53066888
E-posti aadress	info@i-dent.ee