

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ DiviDent Invest tegutseb hambaravi alal alates 2007 aasta novembrist.

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

Ettevõttel on kaks hambaravi kabinetti. Aruandeaastal oli 4464 visiiti, mis on 11,8% 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 222 915 eurot.

Põhitegevuse müügitulu oli 659 410 eurot, mis on 22,5% suurem eelmise aruandeperioodiga võrreldes.

Majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kasum summas 72 617 eurot. .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	122 451	115 885
Nõuded ja ettemaksed	23 436	20 078
Kokku käibevarad	145 887	135 963
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 285	12 293
Finantsinvesteeringud	24 702	10 985
Nõuded ja ettemaksed	87 000	90 000
Materiaalsed põhivarad	82 600	89 514
Kokku põhivarad	221 587	202 792
Kokku varad	367 474	338 755
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 679	18 679
Võlad ja ettemaksed	49 789	56 008
Kokku lühiajalised kohustised	68 468	74 687
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 170	53 849
Kokku pikaajalised kohustised	35 170	53 849
Kokku kohustised	103 638	128 536
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504
Kohustuslik reservkapital	221	221
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 494	142 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 617	55 732
Kokku omakapital	263 836	210 219
Kokku kohustised ja omakapital	367 474	338 755

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	663 914	542 063
Muud äritulud	125	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 700	-144 738
Mitmesugused tegevuskulud	-174 987	-148 907
Tööjõukulud	-222 915	-186 261
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 280	-18 808
Muud ärikulud	-727	-334
Ärikasum (kahjum)	58 430	43 023
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	14 992	10 747
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 388	2 727
Intressitulud	2 213	2 277
Intressikulud	-1 656	-1 792
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 367	56 982
Tulumaks	-4 750	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 617	55 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DiviDent Invest 2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	18 173	16 333
Arvelduskontod	104 278	99 552
Kokku raha	122 451	115 885

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 226	8 226	
Ostjatelt laekumata arved	8 226	8 226	
Nõuded seotud osapoolte vastu	89 202	2 202	87 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	763	763	
Ettemaksed	12 245	12 245	
Tulevaste perioodide kulud	7 277	7 277	
Muud makstud ettemaksed	4 968	4 968	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 436	23 436	87 000

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 139	2 431
Sotsiaalmaks		10 030	9 464
Kohustuslik kogumispension		392	306
Töötuskindlustusmaksed		513	438
Ettemaksukonto jääk	763		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	763	14 074	12 639

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	27 285	12 293
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 285	12 293

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12452842	iDent OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
iDent OÜ	12 293	14 992	27 285
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 293	14 992	27 285

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 571	5 395	6 966	5 400	12 366
Muud ostud ja parendused	1 571	5 395	6 966	5 400	12 366
Amortisatsioonikulu	-650	-17 070	-17 720	-1 560	-19 280
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 882	154 506	159 388	12 831	172 219
Akumuleeritud kulum	-3 382	-80 241	-83 623	-5 996	-89 619
Jääkmaksumus	1 500	74 265	75 765	6 835	82 600

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	53 849	18 679	35 170	
Laenukohustised kokku	53 849	18 679	35 170	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	72 528	18 679	53 849	
Laenukohustised kokku	72 528	18 679	53 849	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 579	21 579
Võlad töövõtjatele	13 967	13 967
Maksuvõlad	14 074	14 074
Muud võlad	169	169
Muud viitvõlad	169	169
Kokku võlad ja ettemaksed	49 789	49 789

	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

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	166 609	139 183
Sotsiaalmaksud	56 306	47 044
Haigusraha	0	34
Kokku tööjõukulud	222 915	186 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	89 202	6 049	92 250	14 188

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	184 800	0	142 967	514

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

OÜ DiviDent Invest (registrikood: 11411657) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RANNULA	Juhatuse liige	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 617
Kokku	252 111
Jaotamine	
Dividendideks	-25 000
Kokku	-25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	659410	99.32%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4504	0.68%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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