

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ R.L.Dentus põhitegevuseks 2016. aastal oli bussirent.

2016.a. müügitulu oli 1523 eurot (2015.a. 9876 eurot), mis 2015.a. võrreldes on kahanenud 84%. Müügikäive vastas plaanitule. 2016. a. kahjumiks majandustegevusest kujunes 7 289 eurot (2015.a. kasum 26 196 eurot).

2017.a. kavatseme säilitada saavutatud turuosa ja tõsta kasumlikkust.

Juhatus koosnes aruandeperioodil ühest liikmest. Lahkumiskompensatsioone juhatuse liikmele ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 990	1 380	
Nõuded ja ettemaksed	23 451	23 636	2
Kokku käibevarad	29 441	25 016	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 100	16 228	4
Kokku põhivarad	6 100	16 228	
Kokku varad	35 541	41 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	900	500	
Võlad ja ettemaksed	4 488	3 302	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 388	3 802	
Kokku kohustised	5 388	3 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 630	8 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 289	26 196	
Kokku omakapital	30 153	37 442	
Kokku kohustised ja omakapital	35 541	41 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 523	9 876	7
Muud äritulud	3 039	35 838	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 176	-6 778	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 878	-3 396	
Tööjõukulud	-6 278	-5 201	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 500	-4 143	
Muud ärikulud	-19	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 289	26 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 289	26 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 289	26 196	

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.

Alates 2016. aastast sõltub raamatupidamise aastaaruandes kohustuslikult esitatava informatsiooni hulk ettevõtte suurusest. R.L.Dentus OÜ majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtete aruandena, võrreldes varasemate perioodidega puuduvad antud majandusaasta aruandest rahavoogude ja omakapitali muutuste aruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 %
suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste 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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	200	200	
Ostjatelt laekumata arved	200	200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	3
Muud nõuded	3 196	3 196	
Laenunõuded	3 196	3 196	
Ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 451	23 451	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	41	0	413
Üksikisiku tulumaks	0	94	84
Sotsiaalmaks	0	271	246
Ettemaksukonto jääk	14		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	365	743

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 500	0	-1 500	-1 500
Müügid	-8 628	0	-8 628	-8 628
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 000	839	10 839	10 839
Akumuleeritud kulum	-3 900	-839	-4 739	-4 739
Jääkmaksumus	6 100	0	6 100	6 100

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 667	2 167
Transpordivahendid	11 667	2 167
Kokku	11 667	2 167

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	105	105	
Võlad töövõtjatele	380	380	
Maksuvõlad	365	365	3
Muud võlad	3 638	3 638	
Muud viitvõlad	3 638	3 638	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 488	4 488	

	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	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 523	9 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 523	9 876
Kokku müügitulu	1 523	9 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaarstidele ja hambatehnikutele konsultatsioonide, täiendkoolituste, seminaride korraldamine	0	450
Maastiku hooldus ja korrashoid	0	4 905
Bussirent	1 523	4 521
Kokku müügitulu	1 523	9 876

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 720	3 911
Sotsiaalmaksud	1 558	1 290
Kokku tööjõukulud	6 278	5 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	500

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juhatuse liige	900	500

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juhatuse liige	1 550	1 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 720	3 911

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

OÜ R.L.DENTUS (registrikood: 10698332) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MADISSOO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 289
Kokku	27 341
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 341
Kokku	27 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	1523	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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