

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: CeraDent Baltic OÜ

registrikood: 11359715

tänavanimi ja maja number: Katusepapi tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11412

telefon: +372 6116850

e-posti aadress: lab@ceradent-baltic.com, meeli.lillemae@ceradent-baltic.com,
info@ceradent-baltic.com

veebilehe aadress: www.ceradent-baltic.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

CeraDent Baltic OÜ tegevusalaks 2016. aastal oli hambaproteeside valmistamine.

2016. aasta müügitulu oli 136 405 eurot ja teeniti kasumit 4 237 eurot.

2017. aastal plaanime laiendada kliendibaasi ja jätkata tegevust, pakkudes klientidele laia tootevalikut kvaliteetseid hambaproteese.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 781	12 352	
Nõuded ja ettemaksed	82 042	68 627	
Varud	3 251	3 414	
Kokku käibevarad	91 074	84 393	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 718	8 638	2
Kokku põhivarad	6 718	8 638	
Kokku varad	97 792	93 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 296	50 000	
Võlad ja ettemaksed	6 943	8 715	
Kokku lühiajalised kohustised	59 239	58 715	
Kokku kohustised	59 239	58 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 203	26 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 237	2 462	
Kokku omakapital	38 553	34 316	
Kokku kohustised ja omakapital	97 792	93 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	136 405	169 878	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 790	-75 908	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 700	-24 441	
Tööjõukulud	-35 721	-65 100	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 920	-1 920	
Muud ärikulud	-37	-177	
Ärikasum (kahjum)	4 237	2 332	
Muud finantstulud ja -kulud	0	130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 237	2 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 237	2 462	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CeraDent Baltic OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotole põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

CeraDent Baltic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 000	9 207	14 207	14 207
Akumuleeritud kulum	-2 490	-1 159	-3 649	-3 649
Jääkmaksumus	2 510	8 048	10 558	10 558
Amortisatsioonikulu	-996	-924	-1 920	-1 920
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 000	9 207	14 207	14 207
Akumuleeritud kulum	-3 486	-2 083	-5 569	-5 569
Jääkmaksumus	1 514	7 124	8 638	8 638
Amortisatsioonikulu	-996	-924	-1 920	-1 920
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 000	9 207	14 207	14 207
Akumuleeritud kulum	-4 482	-3 007	-7 489	-7 489
Jääkmaksumus	518	6 200	6 718	6 718

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 405	169 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 405	169 878
Kokku müügitulu	136 405	169 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaproteeside valmistamine	136 405	169 878
Kokku müügitulu	136 405	169 878

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 698	48 708
Sotsiaalmaksud	9 023	16 392
Kokku tööjõukulud	35 721	65 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	52 296	65 000	50 000

2016	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud osapoolte laenud	10 000	2 296

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 154

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	23 879

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

CeraDent Baltic OÜ (registrikood: 11359715) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI LILLEMÄE	Juhatuse liige	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 237
Kokku	33 440
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 440
Kokku	33 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 237
Kokku	33 440
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 440
Kokku	33 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	136405	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dentalworks OÜ	12575734	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116850
E-posti aadress	meeli.lillemae@ceradent-baltic.com
E-posti aadress	lab@ceradent-baltic.com
E-posti aadress	info@ceradent-baltic.com
Veebilehe aadress	www.ceradent-baltic.com