

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Sapiens Dental

registrikood: 10419473

tänavanimi, maja ja korteri number: Meistri tn 22-204

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

telefon: +372 6579557

e-posti aadress: erkijuhansoo@hotmail.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 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Sapiens Dental tegevusalaks on hambaravi osutamise teenus.

Olulisi muutusi ettevõtte tegevuses aruandeaastal ei olnud ning ettevõtte ei planeeri muudatusi ega investeeringuid ka 2018. aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 221	31 036	
Nõuded ja ettemaksed	501	636	
Nõuded seotud osapoolte vastu	265	235	4
Muud nõuded	236	38	
Ettemaksed	0	363	
Kokku varud	3 061	2 964	
Tooraine ja materjal	3 061	2 964	
Kokku käibevarad	35 783	34 636	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 833	24 705	2
Kokku põhivarad	36 833	24 705	
Kokku varad	72 616	59 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 874	5 792	
Võlad ja ettemaksed	20 934	16 454	
Võlad tarnijatele	3 686	7 958	
Võlad töövõtjatele	3 841	3 275	
Maksuvõlad	5 407	4 221	
Muud võlad	8 000	1 000	
Kokku lühiajalised kohustised	26 808	22 246	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 327	0	
Kokku pikaajalised kohustised	20 327	0	
Kokku kohustised	47 135	22 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 143	23 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 614	10 828	
Kokku omakapital	25 481	37 095	
Kokku kohustised ja omakapital	72 616	59 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	152 604	152 575
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-49 190	-42 955
Brutokasum (-kahjum)	103 414	109 620
Turustuskulud	-53	-4
Üldhalduskulud	-100 653	-95 647
Muud ärikulud	-1 897	0
Ärikasum (kahjum)	811	13 969
Intressikulud	-1 175	-141
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-364	13 828
Tulumaks	-2 250	-3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 614	10 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 59

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid

käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- (a) Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	49 258	40 734	89 992	15 225	105 217
Akumuleeritud kulum	-30 023	-34 223	-64 246	-13 141	-77 387
Jääkmaksumus	19 235	6 511	25 746	2 084	27 830
Ostud ja parendused	0	6 368	6 368	0	6 368
Muud ostud ja parendused	0	6 368	6 368	0	6 368
Amortisatsioonikulu	-4 809	-2 600	-7 409	-2 084	-9 493
31.12.2016					
Soetusmaksumus	49 258	47 102	96 360	15 225	111 585
Akumuleeritud kulum	-34 832	-36 823	-71 655	-15 225	-86 880
Jääkmaksumus	14 426	10 279	24 705	0	24 705
Ostud ja parendused	29 650	1 055	30 705	0	30 705
Muud ostud ja parendused	29 650	1 055	30 705	0	30 705
Amortisatsioonikulu	-3 700	-1 625	-5 325	0	-5 325
Muud muutused	-11 220	-2 032	-13 252	0	-13 252
31.12.2017					
Soetusmaksumus	29 650	15 697	45 347	14 066	59 413
Akumuleeritud kulum	-494	-8 020	-8 514	-14 066	-22 580
Jääkmaksumus	29 156	7 677	36 833	0	36 833

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-43 631	-47 217
Sotsiaalmaksud	-15 189	-15 830
Kokku tööjõukulud	-58 820	-63 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265	1 187	235	1 402

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 254	18 576

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

Osaühing Sapiens Dental (registrikood: 10419473) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI JUHANSOO	Juhatuse liige	29.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 614
Kokku	22 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 529
Kokku	22 529

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 614
Kokku	22 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 529
Kokku	22 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	152604	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Juhansoo	37611090248	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6579557
E-posti aadress	erkijuhansoo@hotmail.com