

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.08.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TioDent Hambakliinik OÜ

registrikood: 14090633

tänavatänu nimi, Ülikooli tn 2a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 7400866

e-posti aadress: info@tiodent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Lisa 4 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ TioDent Hambakliinik alustas tegevust 2016. aastal ning tegeleb hambaraviteenuste osutamisega. 2017.aasta müügitulu oli 525 027 eurot. 2018.aastaks on prognoositud müügitulu kasvu. Ettevõtjal on kavas teha täiendavaid investeeringuid ambulatoorse kirurgia kabineti sisustamiseks. Kavas on sõlmida eriarstiabi leping, mis kataks osaliselt kirurgiaga tegeleva arsti teenused. 2018.aastal on sõlmitud leping täiskasvanute hambaravi hüvitamise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	02.08.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 107	2 500
Nõuded ja ettemaksed	37 063	0
Varud	11 096	0
Kokku käibevarad	73 266	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	231 574	0
Kokku põhivarad	231 574	0
Kokku varad	304 840	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	136 093	0
Kokku lühiajalised kohustised	136 093	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	200 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	0
Kokku kohustised	336 093	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 753	0
Kokku omakapital	-31 253	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	304 840	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.08.2016 - 31.12.2017
Müügitulu	525 027
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 335
Mitmesugused tegevuskulud	-118 692
Tööjõukulud	-236 362
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 384
Muud ärikulud	-462
Ärikasum (kahjum)	-33 208
Intressikulud	-547
Muud finantstulud ja -kulud	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TioDent Hambakliinik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande näol on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eest Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning selles kajastuvad OÜ TioDent Hambakliinik finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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 arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutusvalmis ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkväärtust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kasutamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansipäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriaeadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende

jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kuhustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.08.2016 - 31.12.2017	02.08.2016 - 02.08.2016
Palgakulu	177 316	0
Sotsiaalmaksud	59 046	0
Kokku tööjõukulud	236 362	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		02.08.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	85 112	0	0

02.08.2016 - 31.12.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanikud	95 000	0	EUR	31.07.2021
Magnum & Co OÜ	80 000	3	EUR	31.07.2021
Ariesdent OÜ	25 000	3	EUR	31.07.2021

Ostud ja müügid

	02.08.2016 - 31.12.2017		02.08.2016 - 02.08.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 813	24 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	02.08.2016 - 31.12.2017	02.08.2016 - 02.08.2016
Arvestatud tasu	7 477	0

2017.aastal ei ole arvestatud laenudelt intresse.

Lisa 4 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2017 oli OÜ TioDent Hambakliinik omakapital -31 253 eurot, mille tõttu oli netovara väiksem kui Äriseadustikus sätestatud summa. Negatiivse omakapitali põhjuseks olid OÜ TioDent Hambakliinik tegevuse alustamisega kaasnenud suured kulud. Tekkinud kahjum kaetakse 2018. aasta kasumi arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

TioDent Hambakliinik OÜ (registrikood: 14090633) 02.08.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PIHO	Juhatuse liige	11.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 753
Kokku	-33 753
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 753
Kokku	-33 753

tekinud kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumite arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	525027	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Piho	36812022736	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Olev Salum	36001232711	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Taive Koppel	46704082727	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400866
E-posti aadress	info@tiodent.ee