

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Dentalring

registrikood: 10682897

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 5066873

faks: +372 6543170

e-posti aadress: vahur@dentalring.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8
Lisa 8 Turustuskulud	8
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte on tegutsenud kuusteist aastat. Selle aja jooksul on kujunenud välja stabiilne teenust tarbiv kliendibaas. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaraviseadmete ostule ja müügile ning nende remondile ja teenindamisele.

Aruandeaastal toimunud 24% käibe langus oli prognoositud. See oli eelkõige seotud põhimõttelise otsusega, loobuda hambaravitoolide maaletoomisest ja müügist. Hoolduse ja remont jätkub.

2019.aastal ennustame remondi- ja hoolduskäivet hoida.

2018.aastal on juhatajele töötasudeks välja makstud 6,6 tuh.eurot. Põhikohaga töötajaid on aastalõpu seisuga 1.

Vahur Laater

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 687	131 917	2
Nõuded ja ettemaksed	53 242	34 080	
Varud	130 908	85 874	3
Kokku käibevarad	251 837	251 871	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	97	
Kokku põhivarad	0	97	
Kokku varad	251 837	251 968	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	101 790	81 448	5
Kokku lühiajalised kohustised	101 790	81 448	
Kokku kohustised	101 790	81 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 896	54 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 527	110 714	
Kokku omakapital	150 047	170 520	
Kokku kohustised ja omakapital	251 837	251 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	596 198	787 377	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-396 369	-624 251	7
Brutokasum (-kahjum)	199 829	163 126	
Turustuskulud	-15 871	-13 208	8
Üldhalduskulud	-6 947	-9 216	9
Ärikasum (kahjum)	177 011	140 702	
Muud finantstulud ja -kulud	16	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 027	140 714	
Tulumaks	-37 500	-30 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 527	110 714	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentalring raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Rahana kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdüd toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaksumäär 20/80 ka peale 1. jaanuari 2019. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	1 321	252
Raha arvelduskontodel	66 366	131 665
Kokku raha	67 687	131 917

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	130 908	85 874
Kokku varud	130 908	85 874

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17 500	0	0
Käibemaks	0	3 041	0	7 874
Üksikisiku tulumaks	0	216	0	144
Sotsiaalmaks	0	363	0	363
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	26
Ettemaksukonto jääk	10		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	21 146	30	8 407

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211	211
Võlad töövõtjatele	433	433
Maksuvõlad	21 146	21 146
Muud võlad	80 000	80 000
Dividendivõlad	80 000	80 000
Kokku võlad ja ettemaksed	101 790	101 790
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 572	2 572
Võlad töövõtjatele	469	469
Maksuvõlad	8 407	8 407
Muud võlad	70 000	70 000
Dividendivõlad	70 000	70 000
Kokku võlad ja ettemaksed	81 448	81 448

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	595 718	782 797
Läti	480	0
Soome	0	4 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	596 198	787 377
Kokku müügitulu	596 198	787 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmed	220 936	463 951
Varuosad	368 356	307 410
Remonditööd	6 906	16 016
Kokku müügitulu	596 198	787 377

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-394 130	-621 890
Transpordikulud	-2 239	-2 361
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-396 369	-624 251

Lisa 8 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	-947	-1 085
Lähetuskulud	-2 200	-1 827
Tööjõukulud	-8 831	-8 831
Reklaamikulud	-3 893	-1 465
Kokku turustuskulud	-15 871	-13 208

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-2 644	-2 591
Mitmesugused bürookulud	-740	-907
Amortisatsioonikulu	-97	-356
Kulud sõidukitele	-2 454	-2 319
Väikevahendid	0	0
Sidekulud	-1 012	-1 515
Juriidilised kulud	0	-1 528
Kokku üldhalduskulud	-6 947	-9 216

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 600	-6 600
Sotsiaalmaksud	-2 231	-2 231
Kokku tööjõukulud	-8 831	-8 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80 000	0	70 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 600	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2019

Osaühing Dentalring (registrikood: 10682897) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR LAATER	Juhatuse liige	29.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 527
Kokku	144 423
Jaotamine	
Dividendideks	140 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 423
Kokku	144 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 527
Kokku	144 423
Jaotamine	
Dividendideks	140 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 423
Kokku	144 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	589262	98.84%	Jah
Muude seadmete remont	33191	6906	1.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Laater	35509034914	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5113 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6543170
Mobiiltelefon	+372 5066873
E-posti aadress	vahur@dentalring.ee