

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Erakliinik Dentes Aktsiaselts

registrikood: 10062321

tänav a nimi: Ropka tee

maja number: 6

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 50302152

faks: +372 7333306

e-posti aadress: dentes@dentes.ee

veebilehe aadress: <http://www.dentes.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Erakliinik Dentes AS keskendub üha enam kõrgeimate tootmisstandardite rakendamisele peamises tegevusvaldkonnas, milleks on hambaproteeside valmistamine nii Eesti hambaravikabinettidele kui ekspordiks mitmetesse välisriikidesse.

Erakliinik Dentes AS – is toimub töö kooskõlas integreeritud juhtimissüsteemile, mis on välja töötatud ja rakendatud vastavuses järgmiste standardite nõuetele:

- a. ISO 9001:2015, kvaliteedijuhtimissüsteemi standard
- b. ISO 14001:2015, keskkonnajuhtimissüsteemi standard
- c. EVS 18001:2007, töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteemi standard.

Kõigi nimetatud juhtimissüsteemide kohta on välja antud sertifikaadid, mis tõendavad meie tootmisprotsessi vastavust nende standardite nõuetele. 2018 aastal toimub kõikide olemasolevate sertifikaatide uuendamine.

2018. a. oli Erakliinik Dentes AS majandustegevus on kasvanud ja käive on suurenenud. Võtsime kasutusele uusi materjale ja suurendasime ekspordikäivet . Soomes Vantaa maakonnas ja Helsingis on sõlmitud aastaks allhanke leping.

2019.a.jätkame eksporditurgude laienemist. Teeme koostööd EAS-i ja välisriikide konsultatsiooni partneritega tootearendus-projekti käivitamiseks.

2017 a alustatud tootearendusprojekt laienes terviklahenduseks 3 valdkonna osas:

- 1. olemasoleva CAD/CAM tehnoloogia uuendamine,
- 2. labori tööprotsessi digitaliseerimine,
- 3. rahvusvahelise koolituskeskuse rajamine.

Projekti juurutamine toimub ajavahemikus 2019-2022

Ettevõtte aktsiatega ei ole majandusaasta kestel tehinguid tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 724	14 206	2
Nõuded ja ettemaksed	201 802	216 608	3
Varud	125 756	133 082	4
Kokku käibevarad	363 282	363 896	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	23 008	23 008	3
Materiaalsed põhivarad	182 939	233 861	7
Kokku põhivarad	205 947	256 869	
Kokku varad	569 229	620 765	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 964	39 724	11
Võlad ja ettemaksed	214 209	248 438	12
Kokku lühiajalised kohustised	238 173	288 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	72 898	96 782	11
Kokku pikaajalised kohustised	72 898	96 782	
Kokku kohustised	311 071	384 944	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	57 510	57 510	14
Ülekurs	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	5 752	5 752	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 551	225 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 337	-75 619	
Kokku omakapital	258 158	235 821	
Kokku kohustised ja omakapital	569 229	620 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 022 921	1 967 405	15
Muud äritulud	5 108	6 996	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-401 568	-443 292	17
Mitmesugused tegevuskulud	-295 341	-292 270	18
Tööjõukulud	-1 231 979	-1 222 181	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 339	-76 798	
Muud ärikulud	-64	-6 873	20
Ärikasum (kahjum)	30 738	-67 013	
Intressikulud	-9 109	-8 640	
Muud finantstulud ja -kulud	708	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 337	-75 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 337	-75 619	

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
As Erakliinik Dentes on jätkuvalt tegutsev väikeettevõtte.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sisaldades ka nõudeid kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid

ja muu immateriaalne põhivara

3 – 7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur-i

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud, mis on otseselt seotud ettevõtlusega, kajastatakse kuludena.

Seotud osapooled

Erakliinik Dentes AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud)
- * sidusettevõtteid
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 867	12 884
Arvelduskontod	32 857	1 322
Kokku raha	35 724	14 206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	185 183	185 183		
Ostjatelt laekumata arved	185 183	185 183		
Muud nõuded	25 076	2 068	23 008	
Laenunõuded	24 363	1 355	23 008	6
Intressinõuded	713	713		
Ettemaksed	14 551	14 551		
Tulevaste perioodide kulud	14 551	14 551		
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 810	201 802	23 008	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	164 846	164 846		
Ostjatelt laekumata arved	164 846	164 846		
Muud nõuded	56 321	33 313	23 008	
Laenunõuded	55 595	32 587	23 008	6
Intressinõuded	726	726		
Ettemaksed	18 449	18 449		
Tulevaste perioodide kulud	11 850	11 850		
Muud makstud ettemaksed	6 599	6 599		
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 616	216 608	23 008	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	125 756	133 082
Tooraine ja materjal	125 756	133 082
Kokku varud	125 756	133 082

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	20 275	24 270
Erisoodustuse tulumaks	415	159
Sotsiaalmaks	47 295	51 391
Kohustuslik kogumispension	2 237	2 575
Töötuskindlustusmaksed	3 456	3 751
Aktiisimaks	0	114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 678	82 260

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	24 363	1 355	23 008	3 - 4%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	713	713		3 - 4%	EUR	
Kokku muud nõuded	25 076	2 068	23 008			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	55 595	32 587	23 008	EONIA+2,5 - 4,0	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	726	726		3 - 4	EUR	
Kokku muud nõuded	56 321	33 313	23 008			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	2 714	126 204	79 215	728 862	934 281	78 322	1 015 317
Akumuleeritud kulum	-2 714	-38 602	-51 351	-637 798	-727 751	-75 418	-805 883
Jääkmaksumus	0	87 602	27 864	91 064	206 530	2 904	209 434
Ostud ja parendused		72 429	32 077	4 867	109 373	6 010	115 383
Muud ostud ja parendused		72 429	32 077	4 867	109 373	6 010	115 383
Amortisatsioonikulu		-24 210	-15 601	-35 287	-75 098	-1 700	-76 798
Müügid		-51 215			-51 215		-51 215
Muud muutused		37 057			37 057		37 057
31.12.2017							
Soetusmaksumus	2 714	147 419	111 292	733 728	992 439	84 332	1 079 485
Akumuleeritud kulum	-2 714	-25 756	-66 952	-673 084	-765 792	-77 118	-845 624
Jääkmaksumus	0	121 663	44 340	60 644	226 647	7 214	233 861
Ostud ja parendused				17 417	17 417		17 417
Muud ostud ja parendused				17 417	17 417		17 417
Amortisatsioonikulu		-22 113	-14 532	-29 606	-66 251	-2 088	-68 339
31.12.2018							
Soetusmaksumus	2 714	147 419	101 961	749 901	999 281	80 606	1 082 601
Akumuleeritud kulum	-2 714	-47 869	-72 153	-701 446	-821 468	-75 480	-899 662
Jääkmaksumus	0	99 550	29 808	48 455	177 813	5 126	182 939

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	6 400
Transpordi- vahendid	0	6 400
Kokku	0	6 400

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 126	1 126
Akumuleeritud kulum	-1 126	-1 126
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 126	1 126
Akumuleeritud kulum	-1 126	-1 126
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 126	1 126
Akumuleeritud kulum	-1 126	-1 126
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	90 286	17 388	72 898	1,787 - 3k euribor+1,95%	EUR	2021 - 2022
Kapitalirendikohustised kokku	90 286	17 388	72 898			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	121 029	30 743	90 286	1,787 - 15,48%	EUR	2018 - 2022
Kapitalirendikohustised kokku	121 029	30 743	90 286			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	147 419	217 045

Kokku	147 419	217 045
-------	---------	---------

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	93 747	95 388
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	93 747	93 747
1-5 aasta jooksul	468 735	468 735

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardi saldo	77	77				EUR	10.01.2019	
Lühiajalised laenud kokku	77	77						
Pikaajalised laenud								
pangalaen	6 499	6 499			6 kuu euribor + 3%	EUR	22.09.2019	
Pikaajalised laenud kokku	6 499	6 499						
Kapitalirendikohustised kokku	90 286	17 388	72 898					9
Laenukohustised kokku	96 862	23 964	72 898					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaardi saldo	546	546				EUR	16.01.2018	
Lühiajalised laenud kokku	546	546						
Pikaajalised laenud								
pangalaen	14 931	8 435	6 496		6 kuu euribor + 3%	EUR	22.09.2019	
Pikaajalised laenud kokku	14 931	8 435	6 496					
Kapitalirendikohustised kokku	121 029	30 743	90 286					9
Laenukohustised kokku	136 506	39 724	96 782					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 858	60 858	
Võlad töövõtjatele	77 733	77 733	
Maksuvõlad	73 678	73 678	3
Saadud ettemaksed	1 940	1 940	
Muud saadud ettemaksed	1 940	1 940	
Kokku võlad ja ettemaksed	214 209	214 209	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 544	71 544	
Võlad töövõtjatele	91 395	91 395	
Maksuvõlad	82 260	82 260	3
Muud võlad	424	424	
Muud viitvõlad	424	424	
Saadud ettemaksed	2 815	2 815	
Muud saadud ettemaksed	2 815	2 815	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 438	248 438	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	137 510	119 641
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 378	29 910
Kokku tingimuslikud kohustised	171 888	149 551

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	57 510	57 510
Aktsiate arv (tk)	900	900
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 825 069	1 770 588
Rootsi	86 820	75 808
Soome	111 032	121 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 022 921	1 967 405
Kokku müügitulu	2 022 921	1 967 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaproteeside valmistamine (32501)	2 000 465	1 946 165
Muud	22 456	21 240
Kokku müügitulu	2 022 921	1 967 405

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	6 400
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 794	596
Rendi- ja üüritulu	2 314	0
Kokku muud äritulud	5 108	6 996

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	338 774	367 908
Alltöövõtutööd	889	16 028
Transpordikulud	41 659	38 398
Remondimaterjalid, tööriistad	14 507	16 748
Muud	5 739	4 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	401 568	443 292

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	93 747	95 388	10
Energia	56 713	53 155	
Elektrienergia	12 516	12 785	
Soojusenergia	6 990	5 962	
Kütus	37 207	34 408	
Veevarustusteenused	1 980	2 159	
Mitmesugused bürookulud	42 586	53 613	
Uurimis- ja arengukulud	5 480	6 525	
Lähetuskulud	17 995	15 692	
Koolituskulud	9 008	7 498	
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 240	4 917	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 023	0	
Halduskulu	26 369	27 196	
Ruumide remondikulud	2 913	2 570	
Muud	18 287	23 557	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	295 341	292 270	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	923 196	914 247
Sotsiaalmaksud	308 783	307 934
Kokku tööjõukulud	1 231 979	1 222 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	59

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	49
litsentsid, liikmemaksud	64	1 824
ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	5 000
Kokku muud ärikulud	64	6 873

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Dentes
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	23 698	25 977	55 524	17 878
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	79 663	0	41 414	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	467	0	658	0

2018	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
nõukogu liige	214	4%

2017	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
nõukogu liige	800	4%

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	116 659	7 636	116 899	4 180
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 316	99 761	15 696	96 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 730	0	5 375	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	27 850	27 701
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

Erakliinik Dentes Aktsiaselts (registrikood: 10062321) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SARAPUU	juhatuse liige (juhataja)	05.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erakliinik Dentes Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Erakliinik Dentes Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Erakliinik Dentes Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

Aida tn 7a-6, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51004

05.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Erakliinik Dentes Aktsiaselts (registrikood: 10062321) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	05.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 337
Kokku	171 888
Katmine	
Kokku	171 888

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 337
Kokku	171 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	2000465	98.89%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7333306
Mobiiltelefon	+372 50302152
E-posti aadress	dentes@dentes.ee
Veebilehe aadress	http://www.dentes.ee