

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Dentaarium

registrikood: 11410310

tänava/talu nimi, Aleksandri tn 42
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5290642

e-posti aadress: pihotarmo@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad tarnijatele	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Oleme pakkunud jätkuvalt hambaravi ning ortodontia teenust arvukatele patsientidele. Sama jätkame ka tulevikus. Seoses tekkinud majandusliku olukorraga soovime läbi viia osaühingu saneerimise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	56 280	115 165
Nõuded ja ettemaksed	7 947	27 270
Kokku käibevarad	64 227	142 435
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 746	2 750
Kokku põhivarad	3 746	2 750
Kokku varad	67 973	145 185
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	282 887
Võlad ja ettemaksed	16 811	0
Kokku lühiajalised kohustised	16 811	282 887
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	65 032
Kokku pikaajalised kohustised	0	65 032
Kokku kohustised	16 811	347 919
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	6 306	6 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 724	-239 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 896	28 239
Kokku omakapital	51 162	-202 734
Kokku kohustised ja omakapital	67 973	145 185

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	213 223	218 992
Muud äritulud	17 472	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 976	-100 796
Mitmesugused tegevuskulud	0	-61 206
Tööjõukulud	-1 833	-5 635
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 884	-5 291
Muud ärikulud	-17 106	-17 825
Ärikasum (kahjum)	53 896	28 239
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 896	28 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 896	28 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentaarium 2018.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas arveldusarvetel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümber arvestatud Eurodesse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara ümberhindlust ei ole tehtud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Varade kajastamise rahaline kriteerium põhi- ja käibevarana on 5000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud jne) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali moodustamisel lähtutakse Äriseadustiku nõuetest, seega eraldatakse 5% jaotatavast kasumist.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Tulu kaupade, teenuste müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu

saamine tõenäoline.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	32 500	7 500	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-28 709	-3 250	-31 959	-31 959
Jääkmaksumus	3 791	4 250	8 041	8 041
Amortisatsioonikulu	-3 791	-1 500	-5 291	-5 291
31.12.2017				
Soetusmaksumus	32 500	7 500	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-32 500	-4 750	-37 250	-37 250
Jääkmaksumus	0	2 750	2 750	2 750
Ostud ja parendused		2 880	2 880	2 880
Amortisatsioonikulu		-1 884	-1 884	-1 884
31.12.2018				
Soetusmaksumus	32 500	10 380	42 880	42 880
Akumuleeritud kulum	-32 500	-6 634	-39 134	-39 134
Jääkmaksumus	0	3 746	3 746	3 746

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
vara arestimise akt	215 887	215 887		
Maksu- ja Tolliameti nõue	67 000	67 000		
Lühiajalised laenud kokku	282 887	282 887		
Laenukohustised kokku	282 887	282 887		

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
võlad tarnijatele	2 141	65 032
Kokku võlad tarnijatele	2 141	65 032

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 223	218 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 223	218 992
Kokku müügitulu	213 223	218 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	213 223	218 992
Kokku müügitulu	213 223	218 992

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Muud	17 472
Kokku muud äritulud	17 472

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	850	722
Alltöövõtutööd	5 863	12 774
Üür ja rent	10 000	0
Tööjõurent	135 763	87 300
Muud	3 500	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	155 976	100 796

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent		60 000
Mitmesugused bürookulud		713
Lähetuskulud		125
Koolituskulud		280
Muud		88
Kokku mitmesugused tegevuskulud		61 206

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	4 212
Sotsiaalmaksud	1 833	1 423
Kokku tööjõukulud	1 833	5 635
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	17 106	17 825
lootusetu võlg	0	0
Kokku muud ärikulud	17 106	17 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2019

OÜ Dentaarium (registrikood: 11410310) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PIHO	Juhatuse liige	04.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 896
Kokku	42 172
Katmine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	213223	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Work Rental OÜ	12987492	Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290642
E-posti aadress	pihotarmo@hotmail.com