

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Sapiens Dental tegevusalaks on hambaravi osutamise teenus.

Ettevõtte müügitulu 2019.aastal oli 146740 eurot. Ettevõttes töötab neli töötajat, palgakulu oli 60327 eurot. Ettevõtte teenis 2019.aastal kasumit 3432 eurot.

Olulisi muutusi ettevõtte tegevuses aruandeaastal ei olnud ning ettevõtte ei planeeri muudatusi ega investeeringuid ka 2020. aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 313	29 717	
Nõuded ja ettemaksed	1 321	520	
Ettemaksed	1 321	520	
Kokku varud	1 984	2 321	
Tooraine ja materjal	1 984	2 321	
Kokku käibevarad	40 618	32 558	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 133	28 503	3
Kokku põhivarad	20 133	28 503	
Kokku varad	60 751	61 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 138	6 005	4
Võlad ja ettemaksed	22 988	20 725	
Võlad tarnijatele	3 841	2 699	
Võlad töövõtjatele	5 421	5 117	
Maksuvõlad	5 726	4 909	2
Muud võlad	8 000	8 000	
Kokku lühiajalised kohustised	29 126	26 730	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 184	14 322	4
Kokku pikaajalised kohustised	8 184	14 322	
Kokku kohustised	37 310	41 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 057	22 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432	-5 472	
Kokku omakapital	23 441	20 009	
Kokku kohustised ja omakapital	60 751	61 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	146 740	139 037
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-47 055	-56 308
Brutokasum (-kahjum)	99 685	82 729
Turustuskulud	0	-101
Üldhalduskulud	-95 863	-87 583
Ärikasum (kahjum)	3 822	-4 955
Intressikulud	-390	-517
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 432	-5 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432	-5 472

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 osapoolele 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 akumuleeritud 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 aastat
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 väljamakset.

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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 000	2 000
Üksikisiku tulumaks	769	453
Erisoodustuse tulumaks	65	65
Sotsiaalmaks	2 615	2 168
Kohustuslik kogumispension	95	78
Töötuskindlustusmaksed	182	145
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 726	4 909

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	29 650	15 697	45 347	13 467	58 814
Akumuleeritud kulum	-494	-8 020	-8 514	-13 467	-21 981
Jääkmaksumus	29 156	7 677	36 833	0	36 833
Amortisatsioonikulu	-5 930	-2 400	-8 330	0	-8 330
31.12.2018					
Soetusmaksumus	29 650	15 697	45 347	13 467	58 814
Akumuleeritud kulum	-6 424	-10 420	-16 844	-13 467	-30 311
Jääkmaksumus	23 226	5 277	28 503	0	28 503
Ostud ja parendused	0	0	0	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-5 930	-3 323	-9 253	-117	-9 370
31.12.2019					
Soetusmaksumus	29 650	15 697	45 347	14 467	59 814
Akumuleeritud kulum	-12 354	-13 743	-26 097	-13 584	-39 681
Jääkmaksumus	17 296	1 954	19 250	883	20 133

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	14 322	6 138	8 184
	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	20 327	6 005	14 322

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	17 296	23 226

Kokku	17 296	23 226
--------------	---------------	---------------

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-45 299	-39 383
Sotsiaalmaksud	-15 028	-14 052
Kokku tööjõukulud	-60 327	-53 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 802	21 587

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2020

Osaühing Sapiens Dental (registrikood: 10419473) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI JUHANSOO	Juhatuse liige	14.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432
Kokku	20 489
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 489
Kokku	20 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432
Kokku	20 489
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 489
Kokku	20 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	146740	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