

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ TT Dental

registrikood: 12266944

tänavatalu nimi, Rotermanni tn 2-A korpus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5088414, +372 56485984

e-posti aadress: tarmarrand@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing TT Dental põhitegevuseks on innovaatiliste ja kvaliteetsete hambaravitoodete müük. Lisaks materjalide müügile on eesmärgiks vahendada ka oskusi ja teadmisi- koolituste ja ühe-päevaste seminaride korraldamine, toetamaks hambaarstide koostööd ning seoses sellega saavutada ka paremaid ravitulemusi.

TT Dental OÜ müüginahuks kujunes 2020 aastal 318,1 (2019. aastal 372,7) tuhat eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga 14,0 (2019 aastal kahjum 5,8) tuhat eurot.

2020 seoses majandusbuumi jätkumisega on hambaraviturg killustunud. Tihe konkurents mõjutas klientidele pakutavate toodete valikuid.

TT Dental OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

TT Dental OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Juhtkonna üheks prioriteediks on teenindustaseme jätkuv parandamine.

TT Dental OÜ-s töötas 2020 aastal keskmiselt 2 (2019 aastal 2) töötajat ja neile maksti tasusid 41 303 (2019 aastal 69 058) eurot. TT Dental OÜ juhatusse kuulub 1 liige kellele aruandeaastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 671	7 356	
Nõuded ja ettemaksed	53 902	67 985	2
Varud	375 961	358 237	3
Kokku käibevarad	438 534	433 578	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 187	51 787	4
Kokku põhivarad	57 187	51 787	
Kokku varad	495 721	485 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 707	19 795	5
Võlad ja ettemaksed	138 365	181 582	7
Kokku lühiajalised kohustised	205 072	201 377	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 204	17 528	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 204	17 528	
Kokku kohustised	216 276	218 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 960	269 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 985	-5 818	
Kokku omakapital	279 445	266 460	
Kokku kohustised ja omakapital	495 721	485 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	318 104	372 743	11
Muud äritulud	6 127	94	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 676	-187 602	12
Mitmesugused tegevuskulud	-84 841	-77 565	13
Tööjõukulud	-51 215	-90 419	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 930	-20 745	4
Muud ärikulud	-159	-965	
Ärikasum (kahjum)	15 410	-4 459	
Intressikulud	-1 175	-859	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 235	-5 818	
Tulumaks	-250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 985	-5 818	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TT Dental OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele, mille põhiohõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TT Dental OÜ kasumiaruanne on koostatud skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi 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. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 €, kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 034	17 034
Ostjatelt laekumata arved	17 034	17 034
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Ettemaksed	36 868	36 868
Muud makstud ettemaksed	36 868	36 868
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 902	53 902
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 299	29 299
Ostjatelt laekumata arved	29 299	29 299
Muud nõuded	3 485	3 485
Laenunõuded	3 485	3 485
Ettemaksed	35 201	35 201
Muud makstud ettemaksed	35 201	35 201
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 985	67 985

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	375 961	358 237
Kokku varud	375 961	358 237

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	16 985	113 961	130 946
Akumuleeritud kulum	-14 154	-59 093	-73 247
Jääkmaksumus	2 831	54 868	57 699
Ostud ja parendused	0	14 833	14 833
Muud ostud ja parendused	0	14 833	14 833
Amortisatsioonikulu	-2 831	-17 914	-20 745
31.12.2019			
Soetusmaksumus	16 985	128 794	145 779
Akumuleeritud kulum	-16 985	-77 007	-93 992
Jääkmaksumus	0	51 787	51 787
Ostud ja parendused	18 150	9 180	27 330
Muud ostud ja parendused	18 150	9 180	27 330
Amortisatsioonikulu	-3 025	-18 905	-21 930
31.12.2020			
Soetusmaksumus	35 135	137 974	173 109
Akumuleeritud kulum	-20 010	-95 912	-115 922
Jääkmaksumus	15 125	42 062	57 187

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	46 863	46 863			0%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	46 863	46 863						
Kapitalirendikohustised kokku	31 048	19 844	11 204					6
Laenukohustised kokku	77 911	66 707	11 204					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	6 854	6 854			0%	EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	6 854	6 854						
Kapitalirendikohustised kokku	30 469	12 941	17 528					6
Laenukohustised kokku	37 323	19 795	17 528					

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	2 049	2 049	0	5,5%+3 kuu euribor	EUR	2021
Swedbank Liising	17 360	12 751	4 609	2,49%+6 kuu euribor	EUR	2022
LHV Pank	11 639	5 044	6 595	4%+6 kuu euribor	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	31 048	19 844	11 204			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	4 387	2 338	2 049	5,5%+ 3 kuu euribor	EUR	2021
Swedbank Liising	26 082	10 603	15 479	2,49%+6 kuu euribor	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	30 469	12 941	17 528			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	15 125	0
Muud materiaalsed põhivarad	18 667	32 667
Kokku	33 792	32 667

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 421	129 421	
Võlad töövõtjatele	5 342	5 342	8
Maksuvõlad	3 438	3 438	9
Muud võlad	151	151	
Muud viitvõlad	151	151	
Saadud ettemaksed	13	13	
Tulevaste perioodide tulud	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 365	138 365	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 786	165 786	
Võlad töövõtjatele	9 404	9 404	8
Maksuvõlad	6 265	6 265	9
Muud võlad	127	127	
Muud viitvõlad	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 582	181 582	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	1 959	3 773
Puhkusetasude kohustis	3 383	5 631
Kokku võlad töövõtjatele	5 342	9 404

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	948	1 313
Üksikisiku tulumaks	886	1 836
Erisoodustuse tulumaks	40	38
Sotsiaalmaks	1 345	2 684
Kohustuslik kogumispension	100	179
Töötuskindlustusmaksed	119	215
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 438	6 265

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 775	362 766
Rootsi	325	0
Taani	260	2 964
Kreeka	5 744	7 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 104	372 743
Kokku müügitulu	318 104	372 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	318 104	372 743
Kokku müügitulu	318 104	372 743

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-122 409	-155 262
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-28 267	-32 340
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 676	-187 602

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-19 057	-25 469
Energia	-3 878	-5 486
Elektrienergia	-564	-1 222
Soojusenergia	-648	-1 200
Kütus	-2 666	-3 064
Mitmesugused bürookulud	-4 131	-6 316
Lähetuskulud	-3 242	-15 712
Koolituskulud	0	-197
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 244	-1 895
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-9 219	-56
Muud	-44 070	-22 434
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 841	-77 565

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-39 622	-69 058
Sotsiaalmaksud	-11 593	-21 361
Kokku tööjõukulud	-51 215	-90 419
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 126	48 525	18 326	979

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ettevõtted	0	3 485	160 055	120 046	0%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ettevõtted	14 200	19 665	9 154	2 300	0%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 440	142 636	5 368	179 705

Aruandeperioodil ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2021

OÜ TT Dental (registrikood: 12266944) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	05.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 985
Kokku	276 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 945
Kokku	276 945

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 985
Kokku	276 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 945
Kokku	276 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	318104	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Marrandi	36811232739	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56485984
Mobiiltelefon	+372 5088414
E-posti aadress	tarmarrand@hotmail.com