

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING DENIRA

registrikood: 11018470

tänava/talu nimi, Narva mnt 12-21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10124

telefon: +372 6313266, +372 6459566, +372 5283832

e-posti aadress: denira06@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ DENIRA (reg.nr.11018470) on asutud 22.03.2004.a. Osaühingu asukoht on Tallinn. 2005. aasta novembril on alustatud majandustegevus .

Osaühingu põhikirjalisteks põhitegevusaladeks on hambaraviteenused.

Aruandeperioodil realiseerimise netokäive moodustab 222 931 eur.

Ettevõttes töötab 3 inimest. Aruandeperioodi arvestati palkadeks kokku 42 803- eur.

Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud. OÜ Denira juhatus koosneb ühest liikmest.

OÜ Denira põhieesmärkideks on järgnevas aastaks realisasatsiooni suurendamine.

Juhatuses liige: Radik Nuriev

„ 13 “ Veebruar 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 763	12 658	2
Nõuded ja ettemaksud	2 174	1 350	3
Varud	1 212	853	4
Kokku käibevarad	11 149	14 861	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	22 300	0	
Materiaalsed põhivarad	147 522	158 711	6
Kokku põhivarad	169 822	158 711	
Kokku varad	180 971	173 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 105	7 590	7
Võlad ja ettemaksud	14 765	10 003	8
Kokku lühiajalised kohustised	19 870	17 593	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 743	28 763	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 743	28 763	
Kokku kohustised	36 613	46 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 264	119 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 142	5 151	
Kokku omakapital	144 358	127 216	
Kokku kohustised ja omakapital	180 971	173 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	222 931	251 081	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 361	-99 267	10
Mitmesugused tegevuskulud	-58 029	-86 770	11
Tööjõukulud	-57 241	-52 410	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 509	-6 636	
Muud ärikulud	-2	-76	
Ärikasum (kahjum)	17 789	5 922	
Intressikulud	-647	-771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 142	5 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 142	5 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. a. Eesti finantsaruandlus on koostatud standardi kohaselt. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipi.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuetiga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis eitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise setus maksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaiga varad.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-I DENIRA on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	5 518	1 069
Sularaha kassas	2 245	11 589
Kokku raha	7 763	12 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	924	924
Ostjatelt laekumata arved	924	924
Muud nõuded	1 250	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 174	2 174
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 349	1 349
Ostjatelt laekumata arved	1 349	1 349
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 350	1 350

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 212	853
Materjalid, hambatarbed	1 212	853
Kokku varud	1 212	853

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	929		465
Erisoodustuse tulumaks	108		108
Sotsiaalmaks	1 934		1 141
Kohustuslik kogumispension	93		46
Töötuskindlustusmaksed	128		70
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 192	1	1 830

Maksude võlgnevus koosneb arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg 31.12.22.a. ei ole veel saabunud.

2021: Maksude võlgnevus koosneb arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg 31.12.21.a. ei ole veel saabunud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	107 000	1 598	93 933	95 531	21 331	223 862
Akumuleeritud kulum	-20 100	0	-26 536	-26 536	-11 879	-58 515
Jääkmaksumus	86 900	1 598	67 397	68 995	9 452	165 347
Amortisatsioonikulu	-1 068	-156	-4 248	-4 404	-1 164	-6 636
31.12.2021						
Soetusmaksumus	107 000	1 598	93 933	95 531	21 331	223 862
Akumuleeritud kulum	-21 168	-156	-30 784	-30 940	-13 043	-65 151
Jääkmaksumus	85 832	1 442	63 149	64 591	8 288	158 711
Ostud ja parendused			1 320	1 320		1 320
Amortisatsioonikulu	-1 068	-310	-9 967	-10 277	-1 164	-12 509
31.12.2022						
Soetusmaksumus	107 000	1 598	95 253	96 851	21 331	225 182
Akumuleeritud kulum	-22 236	-466	-40 751	-41 217	-14 207	-77 660
Jääkmaksumus	84 764	1 132	54 502	55 634	7 124	147 522

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	16 748	5 105	11 643		EUR
Laen omanikult	5 100		5 100		EUR
Pikaajalised laenud kokku	21 848	5 105	16 743		
Laenukohustised kokku	21 848	5 105	16 743		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	21 838	5 090	16 748		EUR
Laen omanikult	14 515	2 500	12 015		EUR
Pikaajalised laenud kokku	36 353	7 590	28 763		
Laenukohustised kokku	36 353	7 590	28 763		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 452	4 452
Võlad töövõtjatele	5 322	5 322
Maksuvõlad	3 192	3 192
Muud võlad	1 799	1 799
Muud viitvõlad	1 799	1 799
Kokku võlad ja ettemaksed	14 765	14 765
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 269	4 269
Võlad töövõtjatele	2 918	2 918
Maksuvõlad	1 830	1 830
Muud võlad	986	986
Muud viitvõlad	986	986
Kokku võlad ja ettemaksed	10 003	10 003

Muud viitvõlad - arvestatus maksud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 931	251 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 931	251 081
Kokku müügitulu	222 931	251 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused	222 931	219 081
Auto müük	0	32 000
Kokku müügitulu	222 931	251 081

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	24 800	17 893
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 551	45 469
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 896	35 734
Energia	1 114	171
Elektrienergia	1 114	171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 361	99 267

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 556	1 175
Energia	4 230	4 034
Elektrienergia	614	862
Kütus	3 616	3 172
Mitmesugused bürookulud	2 324	2 255
Lähetuskulud	8 222	0
Koolituskulud	0	4 172
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	190
Reklaamikulud	1 250	2 293
Pangateenused, terminaali üür	2 689	2 713
Valve kulud	396	288
Autoremont ja hooldus	3 134	5 276
Kasutusrent	12 268	36 564
Vara kindlustusmaksed	2 790	5 968
Muud	19 170	21 842
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 029	86 770

Lisa 12 Tööjõukulud

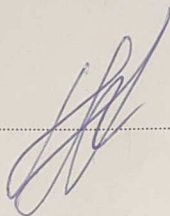
(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	42 803	39 062
Sotsiaalmaksud	14 096	13 022
Töötuskindlustusmaks	342	326
Kokku tööjõukulud	57 241	52 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

MAJANDUSAASTA ARUANNE ALLKIRI

Denira OÜ 2022.a. majandusaasta aruanne kinnitati 31. Mai 2023.a.

Juhatuses liige: Radik Nuriev



„31“ Mai 2023.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 142
Kokku	141 406
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 406
Kokku	141 406

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 142
Kokku	141 406
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 406
Kokku	141 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	222931	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Radik Nuriev	36909100354	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313266
Telefon	+372 6459566
Mobiiltelefon	+372 5283832
E-posti aadress	denira06@mail.ru