

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING DENIRA

registrikood: 11018470

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 12-21

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 ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
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 215 192 eur.

Ettevõttes töötab 3 inimest. Aruandeperioodi arvestati palkadeks kokku 62 904- eur.

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

OÜ Denira põhieesmärkideks on järgnevas aastaks realisasatsiooni suurendamine.

Juhatusel liige: Radik Nuriev

„ 14 “ Juuni 2024.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 960	7 763	2
Nõuded ja ettemaksud	10	2 174	3
Varud	1 636	1 212	4
Kokku käibevarad	5 606	11 149	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	22 300	22 300	
Materiaalsed põhivarad	142 505	147 522	6
Kokku põhivarad	164 805	169 822	
Kokku varad	170 411	180 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 591	5 105	7
Võlad ja ettemaksud	19 462	14 765	8
Kokku lühiajalised kohustised	26 053	19 870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 110	16 743	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 110	16 743	
Kokku kohustised	32 163	36 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 406	124 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 110	17 142	
Kokku omakapital	138 248	144 358	
Kokku kohustised ja omakapital	170 411	180 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	215 192	222 931	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 025	-77 361	10
Mitmesugused tegevuskulud	-50 175	-58 029	11
Tööjõukulud	-84 236	-57 241	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 984	-12 509	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-5 228	17 789	
Intressikulud	-882	-647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 110	17 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 110	17 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. 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 kuldesse 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 1000

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3 007	5 518
Sularaha kassas	953	2 245
Kokku raha	3 960	7 763

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	10	10
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 007	1 212
Materjalid, hambatarbed	1 007	1 212
Ettemaksed varude eest	629	0
Kokku varud	1 636	1 212

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 040	929
Erisoodustuse tulumaks		108	108
Sotsiaalmaks		1 957	1 934
Kohustuslik kogumispension		108	93
Töötuskindlustusmaksed		129	128
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	3 342	3 192

Maksude võlgnevus koosneb arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg 31.12.23.a. ei ole veel saabunud.

2021: Maksude võlgnevus koosneb arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg 31.12.22.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			
31.12.2021						
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
Ostud ja parendused			1 188	1 188	4 779	5 967
Amortisatsioonikulu	-1 068	-324	-7 339	-7 663	-2 253	-10 984
31.12.2023						
Soetusmaksumus	107 000	1 598	83 401	84 999	26 110	218 109
Akumuleeritud kulum	-23 304	-790	-35 050	-35 840	-16 460	-75 604
Jääkmaksumus	83 696	808	48 351	49 159	9 650	142 505

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	11 501	5 391	6 110		
Laen omanikult	1 200	1 200	0		
Pikaajalised laenud kokku	12 701	6 591	6 110		
Laenukohustised kokku	12 701	6 591	6 110		
	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 904	8 904
Võlad töövõtjatele	5 393	5 393
Maksuvõlad	3 342	3 342
Muud võlad	1 823	1 823
Muud viitvõlad	1 823	1 823
Kokku võlad ja ettemaksed	19 462	19 462
	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

Muud viitvõlad - arvestatus maksud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 192	222 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 192	222 931
Kokku müügitulu	215 192	222 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused	215 192	222 931
Kokku müügitulu	215 192	222 931

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	22 807	24 800
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 837	12 551
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 699	38 896
Energia	682	1 114
Elektrienergia	682	1 114
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 025	77 361

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 608	1 556
Energia	3 483	4 230
Elektrienergia	422	614
Kütus	3 061	3 616
Mitmesugused bürookulud	2 394	2 324
Lähetuskulud	3 799	8 222
Koolituskulud	166	0
Reklaamikulud	1 329	1 250
Pangateenused, terminaali üür	2 396	2 689
Valve kulud	316	396
Autoremont ja hooldus	4 413	3 134
Kasutusrent	14 218	12 268
Vara kindlustusmaksed	1 385	2 790
Muud	14 668	19 170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 175	58 029

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	62 904	42 803
Sotsiaalmaksud	20 829	14 096
Töötuskindlustusmaks	503	342
Kokku tööjõukulud	84 236	57 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

MAJANDUSAASTA ARUANNE ALLKIRI

Denira OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne kinnitati 14. Juuni 2024.a.

Juhatuses liige: Radik Nuriev



„14“ Juuni 2024.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 110
Kokku	135 296
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 296
Kokku	135 296

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 110
Kokku	135 296
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 296
Kokku	135 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	215192	100.00%	Jah