

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kohila Meedik Osaühing

registrikood: 10341340

tänava/talu nimi, Vabaduse 20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79801

telefon: +372 4833530

e-posti aadress: kohilameedik@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ-u Kohila Meedik peamiseks tegevusalaka on hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamine.Osutatakse ka eriarstiabi nagu günekoloogi teenused.Ettevõtte teenindab nii kohalikke kui ka teistest maakondadest patsienete ning annab tööd keskmiselt 20 töötajale.

2011.a.jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega:hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamisega.Samas osutati ka günekoloogi teenust.

2012.a.jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2011.a.käive oli 316017 eurot , mis on võrreldes 2010.aastaga väiksem 20060 eurot.

2011.a lõppes 562 eurose kasumiga

Töötajaid oli keskmiselt 20,kellele arvestati töötasu koos sotsmaksudega 173,7 tuh.eurot s.h.tegevjuhile 15,5 tuh.eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 575	31 150	2
Nõuded ja ettemaksed	16 607	22 803	5
Varud	29 695	27 571	4
Kokku käibevara	71 877	81 524	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 168	29 812	6
Kokku põhivara	39 168	29 812	
Kokku varad	111 045	111 336	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 603	12 226	8
Võlad ja ettemaksed	32 390	33 404	9
Kokku lühiajalised kohustused	49 993	45 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 216	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 216	
Kokku kohustused	49 993	50 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	11
Ülekurss	1 406	1 406	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 904	56 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562	-4 582	
Kokku omakapital	61 052	60 490	
Kokku kohustused ja omakapital	111 045	111 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	316 017	336 077	12
Muud äritulud	81	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 774	-75 314	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 212	-44 312	
Tööjõukulud	-173 037	-202 822	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 691	-17 057	6
Muud ärikulud	-5	-87	
Ärikasum (kahjum)	1 379	-3 513	
Finantstulud ja -kulud	-817	-1 070	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	562	-4 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562	-4 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 379	-3 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 691	17 057	6
Kokku korrigeerimised	17 691	17 057	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 196	8 147	
Varude muutus	-2 124	-2 909	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 014	530	
Laekunud intressid	78	232	
Makstud intressid	-895	-1 284	
Muud rahavood äritegevusest	0	-17	
Kokku rahavood äritegevusest	21 311	18 243	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 047	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 047	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 387	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 440	-10 440	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 786	-5 149	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	161	-15 589	
Kokku rahavood	-5 575	2 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 150	28 496	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 575	2 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 575	31 150	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 474	1 406	706	56 486	65 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 582	-4 582
31.12.2010	6 474	1 406	706	51 904	60 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)				562	562
31.12.2011	6 474	1 406	706	52 466	61 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtesatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruandeperiood on alates 01. jaanuar 2011 kuni 31.12.2011.a. Majandusaastaaruanne on koostatud erodes ja euro täpsusega. Alates 01.01.2011.a. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris osühing sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtusel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

OÜ Kohila Meedik loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele.

Seotud osapooled on:

- OÜ tegev- ja kõrgem juhtkond ;
- Eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	25 315	24 628
Arvelduskontod	260	6 522
Kokku raha	25 575	31 150

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 384	1 769
Sotsiaalmaks	3 165	4 080
Kohustuslik kogumispension	121	91
Töötuskindlustusmaksed	388	476
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 058	6 416

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	29 695	27 571
Kokku varud	29 695	27 571

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 283	21 638
Ostjatelt laekumata arved	16 283	21 638
Ettemaksed	324	1 152
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 607	22 790

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	162 021	162 021	162 021
Akumuleeritud kulum	-115 153	-115 153	-115 153
Jääkmaksumus	46 868	46 868	46 868
Amortisatsioonikulu	-17 057	-17 057	-17 057
Muud muutused	1	1	1
31.12.2010			
Soetusmaksumus	162 021	162 021	162 021
Akumuleeritud kulum	-132 209	-132 209	-132 209
Jääkmaksumus	29 812	29 812	29 812
Ostud ja parendused	27 047	27 047	27 047
Amortisatsioonikulu	-17 691	-17 691	-17 691
31.12.2011			
Soetusmaksumus	189 068	189 068	189 068
Akumuleeritud kulum	-149 900	-149 900	-149 900
Jääkmaksumus	39 168	39 168	39 168

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	0						
Kapitalirendikohustused kokku	0						

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	1 786	1 786			5,92	EUR	15.04.2011
Kapitalirendikohustused kokku	1 786	1 786					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 142	9 261
Kokku	5 142	9 261

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	12 149	12 149			0	EUR	31.12.2012
Arvelduslaen	238	238			3,796	EUR	15.08.2012
Lühiajalised laenud kokku	12 387	12 387					
Pikaajalised laenud							
SEB	5 216	5 216			4,197	EUR	15.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	5 216	5 216					
Kapitalirendikohustused kokku	0						
Laenukohustused kokku	17 603	17 603					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	15 656	10 440	5 216		3,758	EUR	15.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	15 656	10 440	5 216				
Kapitalirendikohustused kokku	1 786	1 786					
Laenukohustused kokku	17 442	12 226	5 216				

SEB Pangast saadud arvelduslaenu limiit on 19173 eurot.
Laenude käendajad on Silver Koit ja Kalmar Koit.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 437	7 306
Võlad töövõtjatele	10 034	12 596
Maksuvõlad	5 058	6 416
Muud võlad	5 861	7 086
Maksude viitvõlad	5 861	7 086
Kokku võlad ja ettemaksed	32 390	33 404

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	7 196	9 202
Puhkusetasude kohustus	2 838	3 394
Kokku võlad töövõtjatele	10 034	12 596

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 474	6 474
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa suurus on 3237 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 017	336 077
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 017	336 077
Kokku müügitulu	316 017	336 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	204 616	200 780
Hambaproteeside valmistamine	86 174	107 207
Eriarstiabi osutamine	25 227	28 090
Kokku müügitulu	316 017	336 077

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	128 704	151 309
Sotsiaalmaksud	45 013	51 999
Puhkusereserv	-680	-487
Kokku tööjõukulud	173 037	202 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	21

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 149	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	23 044	23 009

Aruande digitaalallkirjad

Kohila Meedik Osühing (registrikood: 10341340) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KOIT	Juhatuse liige	15.05.2012
KALMAR KOIT	Juhatuse liige	23.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562
Kokku	52 466

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	562
Kokku	52 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	204616	64.75%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	86174	27.27%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	25227	7.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Koit	36402130358		3237 EUR
Kalmar Koit	35805140382		3237 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4833530
E-posti aadress	kohilameedik@hotmail.ee