

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Conmed

registrikood: 10539450

tänava/talu nimi, Pae tn 68-98
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13620

telefon: +372 5303 3019

faks:

e-posti aadress: medives@hot.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Conmed põhilised tegevussuunad : hambaravi

Tulud, kulud ja kasum (- kahjum)

2016. aastal OÜ Conmed müügitulu moodustas 46 879 euro ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 2 390 euro suuruse kahjumiga.

Personal

OÜ Conmed nimestikuline keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat (s.h.meditsiiniline personal, kes töötab graafiku alusel).

2016 aastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 25 660 euro.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Conmed eesmärgiks on müügitulu ja kasumi suurendamine.

Aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole neid planeeritud ka 2017. aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 969	11 214	2
Kokku käibevarad	6 969	11 214	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 704	0	4
Kokku põhivarad	12 704	0	
Kokku varad	19 673	11 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 873	0	6
Võlad ja ettemaksed	4 039	6 123	3,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	6 912	6 123	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 060	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 060	0	
Kokku kohustised	16 972	6 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554	10
Muu omakapital	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 535	36 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390	-33 974	
Kokku omakapital	2 701	5 091	
Kokku kohustised ja omakapital	19 673	11 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	46 879	43 942	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 419	-11 270	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 689	-11 302	13
Tööjõukulud	-25 660	-44 654	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 826	-10 493	4
Muud ärikulud	0	-197	
Ärikasum (kahjum)	-1 715	-33 974	
Intressikulud	-675	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 390	-33 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390	-33 974	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Conmed 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad. Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Conmed kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusrest, maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest olulistest komponentidest, ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarsest meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluaed.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

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

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Vastav kohustus rendileandjale kajastatakse bilansis kapitalirendikohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui need finantskulud on otseselt seostatavad konkreetse vara soetamisega. Sel juhul kapitaliseeritakse finantskulud vastavalt Ettevõtte üldiste põhimõtetega laenukulude arvestamise kohta. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suurus on 20% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapital igal aastal 20% puhaskasumist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtjaga, juhatuse liikmetega, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 854	10 547
Arvelduskontod	2 115	667
Kokku raha	6 969	11 214

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	247	967
Sotsiaalmaks	542	1 998
Kohustuslik kogumispension	42	155
Töötuskindlustusmaksed	39	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	870	3 262

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	57 820	4 930	62 750	798	63 548
Akumuleeritud kulum	-47 987	-4 270	-52 257	-798	-53 055
Jääkmaksumus	9 833	660	10 493	0	10 493
Amortisatsioonikulu	-9 833	-660	-10 493		-10 493
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	4 930	4 930	0	4 930
Akumuleeritud kulum	0	-4 930	-4 930	0	-4 930
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused				14 530	14 530
Muud ostud ja parendused				14 530	14 530
Amortisatsioonikulu				-1 826	-1 826
31.12.2016					
Soetusmaksumus		4 930	4 930	14 530	19 460
Akumuleeritud kulum		-4 930	-4 930	-1 826	-6 756
Jääkmaksumus		0	0	12 704	12 704

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 393	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank	12 933	2 873	10 060		4,2	EUR	2021.a.
Pikaajalised võlakirjad kokku	12 933	2 873	10 060				
Laenukohustised kokku	12 933	2 873	10 060				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 085	1 085
Võlad töövõtjatele	2 084	2 084
Maksuvõlad	870	870
Kokku võlad ja ettemaksed	4 039	4 039
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	456	456
Võlad töövõtjatele	2 405	2 405
Maksuvõlad	3 262	3 262
Kokku võlad ja ettemaksed	6 123	6 123

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	1 085	456
Kokku võlad tarnijatele	1 085	456

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 653	2 405
Puhkusetasude kohustis	431	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 084	2 405

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 879	43 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 879	43 942
Kokku müügitulu	46 879	43 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	46 879	43 942
Kokku müügitulu	46 879	43 942

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-5 419	-11 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 419	-11 270

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-8 933	-1 336
Energia	0	-1 790
Elektrienergia	0	-970
Kütus	0	-820
Mitmesugused bürookulud	-2 268	0
Lähetuskulud	-1 551	0
Muud	-2 937	-8 176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 689	-11 302

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-19 610	-33 073
Sotsiaalmaksud	-5 906	-11 315
Tootuskindlustusmaks	-144	-266
Kokku tööjõukulud	-25 660	-44 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	8

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016
Intressikulu laenudelt	-423
Intressikulu kasutusrendilt	-252
Kokku intressikulud	-675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Conmed (registrikood: 10539450) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADZIM PAKATSILA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390
Kokku	145
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145
Kokku	145

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390
Kokku	145
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145
Kokku	145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	46879	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anastasia Matveeva	48607250010	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1788 EUR (Lihtomand)
Vadzim Pakatsila	38510050073	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6332994
Faks	+372 6332994
E-posti aadress	medisfaar17@hotmail.ee