

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing FloMed

registrikood: 11436640

tänava/talu nimi, Ravi tn 10

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30322

telefon: +372 5083384, +372 3395159

e-posti aadress: flomed@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne *Seletuskiri*

OÜ FloMed alustas oma tegevust 25.jaanuar 2008.a. Firma põhitegevusalaks on üldarstiabi teenused (perearstiabi)

OÜ FloMed töötavad üks perearsti ja kaks pereõde. Firma tegevust finantseeritakse Eesti Haigekassa poolt, kellega on sõlmitud meditsiiniliste teenuste osutamise leping.

Teenuste osutamist teostatakse Kohtla-Järve, Ida Viru Keskhaigla. Teenindatakse Kohtla-Järve ja Jõhvi elanikke. Perearsti nimistus on seisuga 16.04.2022.a. 1978 kindlustatud inimest.

Tulud, kulud ja kasum

2022 aastal moodustas OÜ FloMed müügitulu 312.7 tuh. EUR

OÜ FloMed aruandeaasta kasum 84357 EUR. Üldhalduskulud olid

203.3 tuh. EUR. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 3533 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (EUR)	312748	276562
Tulu kasv	13.1%	14.0%
Puhaskasum(kahjum) (EUR)	84357	69852
Puhasrentaablus	27.0%	25.3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.56	4.91
ROA	111.91%	77,44%
ROE	146.34%	95,31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 8480 EUR

Personal

OÜ FloMed keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 95760 EUR.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 18750 EUR. OÜ FloMed juhatus koosneb üks inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	63 183	82 944
Kokku käibevarad	63 183	82 944
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 197	7 251
Kokku põhivarad	12 197	7 251
Kokku varad	75 380	90 195
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 735	16 907
Kokku lühiajalised kohustised	17 735	16 907
Kokku kohustised	17 735	16 907
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 524	624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 357	69 852
Kokku omakapital	57 645	73 288
Kokku kohustised ja omakapital	75 380	90 195

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	312 748	276 562
Brutokasum (-kahjum)	312 748	276 562
Üldhalduskulud	-203 348	-195 769
Äri kasum (kahjum)	109 400	80 793
Muud finantstulud ja -kulud	-634	-337
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 766	80 456
Tulumaks	-24 409	-10 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 357	69 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ FloMed 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ FloMed kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

kulumi.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	63 183	82 944
Kassa	0	0
Kokku raha	63 183	82 944

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	0	83
muud ettemaksed	0	83
Kokku nõuded ostjate vastu	0	83

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 725	1 235
Sotsiaalmaks	4 883	3 878
Kohustuslik kogumispension		0
Töötuskindlustusmaksed	161	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 769	5 163

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	29 449	29 449
Akumuleeritud kulum	-19 671	-19 671
Jääkmaksumus	9 778	9 778
Amortisatsioonikulu	-2 527	-2 527
31.12.2021		
Soetusmaksumus	29 449	29 449
Akumuleeritud kulum	-22 198	-22 198
Jääkmaksumus	7 251	7 251
Ostud ja parendused	8 479	8 479
Amortisatsioonikulu	-3 533	-3 533
31.12.2022		
Soetusmaksumus	37 928	37 928
Akumuleeritud kulum	-25 731	-25 731
Jääkmaksumus	12 197	12 197

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad hankijatele	4 795	5 626
Maksuvõlad	6 769	5 163
Viitvõlad	6 170	6 117
Kokku võlad tarnijatele	17 734	16 906

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad töövõtjatele	6 170	6 117
Kokku võlad töövõtjatele	6 170	6 117

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 748	276 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 748	276 562
Kokku müügitulu	312 748	276 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	312 748	276 562
Muud müügitulu	0	0
Kokku müügitulu	312 748	276 562

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	11 712	11 377
Energia	3 146	2 246
Kütus	3 146	2 246
Transpordikulud	1 320	408
Mitmesugused bürookulud	782	250
Koolituskulud	7 517	3 496
Tööjõukulud	95 760	106 322
Amortisatsioonikulu	3 533	2 527
Muud	3 610	3 617
Raviteenused	54 533	45 568
Abimaterjalid	4 282	4 105
Ostetud teenused	8 861	7 109
Kommunaalteenused	994	1 026
Komandeeringud	400	1 386
Vorm	1 099	610
Kasutusrent	3 629	3 552
Tulumaks erisoodustus	819	819
Sotsiaalmaks erisoodustus	1 351	1 351
Kokku üldhalduskulud	203 348	195 769

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	71 669	79 887
Sotsiaalmaksud	23 651	25 977
Töötuskindlustusmaks	440	376
Haigusleht	0	82
Kokku tööjõukulud	95 760	106 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 750	35 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2023

Osaühing FloMed (registrikood: 11436640) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLARIDA KATEJEVA	Juhatuse liige	22.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 357
Kokku	54 833
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 833
Kokku	54 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	312748	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Flarida Katejeva	45703092292		2812 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3395159
Mobiiltelefon	+372 5083384
E-posti aadress	flomed@hotmail.ee