

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 22.02.2021.a. 1888 kindlustatud inimest.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas OÜ FloMed müügitulu 242.5 tuh. EUR

OÜ FloMed aruandeaasta kasum 32408 EUR. Üldhalduskulud olid

204.7 tuh. EUR. Ettevõtte 2020. aasta põhivarade kulum moodustas 2197 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (EUR)	242509	205406
Tulu kasv	18.1%	10.2%
Puhaskasum(kahjum) (EUR)	32408	37050
Puhasrentaablus	13.4%	18.0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.60	2.96
ROA	52.27%	87,19%
ROE	68.26%	127,63%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 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 9289 EUR

Personal

OÜ FloMed keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 87401 EUR.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 31500 EUR. OÜ FloMed juhatus koosneb üks inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 222	36 938
Nõuded ja ettemaksed	0	2 865
Kokku käibevarad	52 222	39 803
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 778	2 686
Kokku põhivarad	9 778	2 686
Kokku varad	62 000	42 489
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 526	13 460
Kokku lühiajalised kohustised	14 526	13 460
Kokku kohustised	14 526	13 460
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 254	-10 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 408	37 050
Kokku omakapital	47 474	29 029
Kokku kohustised ja omakapital	62 000	42 489

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	242 509	205 406
Brutokasum (-kahjum)	242 509	205 406
Üldhalduskulud	-204 659	-159 192
Äri kasum (kahjum)	37 850	46 214
Muud finantstulud ja -kulud	317	-471
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 167	45 743
Tulumaks	-5 759	-8 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 408	37 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ FloMed 2020. 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 akumuliseeritud 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 leitatav 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 finantskulukuks 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	52 222	36 938
Kassa	0	0
Kokku raha	52 222	36 938

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	0	3 865
Kokku nõuded ostjate vastu	0	3 865

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	864	935
Sotsiaalmaks	3 178	3 045
Kohustuslik kogumispension	35	62
Töötuskindlustusmaksed	58	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 135	4 101

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	19 600	19 600
Akumuleeritud kulum	-15 901	-15 901
Jääkmaksumus	3 699	3 699
Ostud ja parendused	560	560
Amortisatsioonikulu	-1 573	-1 573
31.12.2019		
Soetusmaksumus	20 160	20 160
Akumuleeritud kulum	-17 474	-17 474
Jääkmaksumus	2 686	2 686
Ostud ja parendused	9 289	9 289
Amortisatsioonikulu	-2 197	-2 197
31.12.2020		
Soetusmaksumus	29 449	29 449
Akumuleeritud kulum	-19 671	-19 671
Jääkmaksumus	9 778	9 778

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad hankijatele	4 202	3 572
Maksuvõlad	4 135	4 101
Viitvõlad	6 189	5 787
Kokku võlad tarnijatele	14 526	13 460

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad töövõtjatele	6 189	5 787
Kokku võlad töövõtjatele	6 189	5 787

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	242 509	205 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 509	205 406
Kokku müügitulu	242 509	205 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	225 609	205 406
Muud müügitulu	16 900	0
Kokku müügitulu	242 509	205 406

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	8 800	5 030
Energia	3 478	4 340
Kütus	3 478	4 340
Mitmesugused bürookulud	365	87
Koolituskulud	3 696	5 623
Tööjõukulud	87 401	78 813
Amortisatsioonikulu	2 197	1 573
Muud	3 514	2 933
Raviteenused	40 126	42 629
Abimaterjalid	8 153	3 238
Ostetud teenused	18 979	5 480
Kommunaalteenused	1 078	1 278
Komandeeringud	0	800
Vorm	400	1 126
Kasutusrent	24 302	6 242
Tulumaks erisoodustus	819	0
Sotsiaalmaks erisoodustus	1 351	0
Kokku üldhalduskulud	204 659	159 192

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	67 035	60 523
Sotsiaalmaksud	19 983	17 940
Töötuskindlustusmaks	383	350
Haigusleht	0	0
Kokku tööjõukulud	87 401	78 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	31 500	28 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2021

Osaühing FloMed (registrikood: 11436640) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLARIDA KATEJEVA	Juhatuse liige	12.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 408
Kokku	44 662
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 662
Kokku	44 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	242509	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