

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 Kohtla-Nõmme elanikke. Perearsti nimistus on seisuga 06.04.2018.a. 1770 kindlustatud inimest.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ FloMed müügitulu 167.8 tuh. EUR

OÜ FloMed aruandeaasta kasum 16801 EUR. Üldhalduskulud olid

148.6 tuh. EUR. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 2947 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (EUR)	167801	144591
Tulu kasv	16.1%	34.4%
Puhaskasum(kahjum) (EUR)	16801	6966
Puhasrentaablus	10.0%	4.8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.36	1.24
ROA	49.96%	36.21%
ROE	80.11%	76.26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 0 EUR

Personal

OÜ FloMed keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 77230 EUR.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 27144 EUR. OÜ FloMed juhatus koosneb üks inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 801	11 095
Nõuded ja ettemaksed	3 063	1 435
Kokku käibevarad	29 864	12 530
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 763	6 710
Kokku põhivarad	3 763	6 710
Kokku varad	33 627	19 240
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 655	10 106
Kokku lühiajalised kohustised	12 655	10 106
Kokku kohustised	12 655	10 106
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 359	-644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 801	6 966
Kokku omakapital	20 972	9 134
Kokku kohustised ja omakapital	33 627	19 240

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	167 801	144 591
Brutokasum (-kahjum)	167 801	144 591
Üldhalduskulud	-148 580	-136 302
Äri kasum (kahjum)	19 221	8 289
Muud finantstulud ja -kulud	-670	-823
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 551	7 466
Tulumaks	-1 750	-500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 801	6 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ FloMed 2017. 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 Toimkonna 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 akumulieeritud 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, määraates 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	26 785	9 918
Kassa	16	1 177
Kokku raha	26 801	11 095

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 053	1 435
Kokku nõuded ostjate vastu	3 053	1 435

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	846	739
Sotsiaalmaks	2 922	2 708
Kohustuslik kogumispension	71	66
Töötuskindlustusmaksed	64	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 903	3 563

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	27 320	27 320	27 320
Akumuleeritud kulum	-19 461	-19 461	-19 461
Jääkmaksumus	7 859	7 859	7 859
Ostud ja parendused	2 814	2 814	2 814
Amortisatsioonikulu	-3 963	-3 963	-3 963
31.12.2016			
Soetusmaksumus	30 134	30 134	30 134
Akumuleeritud kulum	-23 424	-23 424	-23 424
Jääkmaksumus	6 710	6 710	6 710
Amortisatsioonikulu	-2 947	-2 947	-2 947
31.12.2017			
Soetusmaksumus	30 134	30 134	30 134
Akumuleeritud kulum	-26 371	-26 371	-26 371
Jääkmaksumus	3 763	3 763	3 763

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad hankijatele	2 682	2 039
Maksuvõlad	3 903	3 563
Viitvõlad	6 070	4 504
Kokku võlad tarnijatele	12 655	10 106

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	6 070	4 504
Kokku võlad töövõtjatele	6 070	4 504

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 801	144 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 801	144 591
Kokku müügitulu	167 801	144 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	167 801	144 591
Kokku müügitulu	167 801	144 591

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 418	5 408
Energia	3 296	2 672
Elektrienergia	23	55
Soojusenergia	70	116
Kütus	3 203	2 501
Transpordikulud	389	388
Mitmesugused bürookulud	236	152
Koolituskulud	3 096	2 836
Tööjõukulud	77 230	72 852
Amortisatsioonikulu	2 947	3 963
Muud	2 526	2 159
Raviteenused	35 610	28 609
Abimaterjalid	3 038	3 597
Ostetud teenused	5 271	5 170
Kommunaalteenused	1 358	1 386
Komandeeringud	1 600	0
Vorm	627	1 318
Kasutusrent	5 938	5 792
Kokku üldhalduskulud	148 580	136 302

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	58 995	55 703
Sotsiaalmaksud	17 752	16 824
Töötuskindlustusmaks	366	325
Haigusleht	117	0
Kokku tööjõukulud	77 230	72 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	27 144	27 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

Osaühing FloMed (registrikood: 11436640) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLARIDA KATEJEVA	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 801
Kokku	18 160
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 160
Kokku	18 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	167801	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