

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing FloMed

registrikood: 11436640

tänava/talu nimi, Ravi 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	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
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 Kohtla-Nõmme elanikke. Perearsti nimistus on seisuga 26.04.2017.a. 1775 kindlustatud inimest.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ FloMed müügitulu 144.6 tuh. EUR

OÜ FloMed aruandeaasta kasum 6966 EUR. Üldhalduskulud olid

136.3 tuh. EUR. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 3963 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	144591	107514
Tulu kasv	34.4%	5.5%
Puhaskasum(kahjum) (EUR)	6966	-4874
Puhasrentaablus	4.8%	-4.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.24	0.819
ROA	36.21	- 31.39%
ROE	76.26	-79.0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 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 2814 EUR

Personal

OÜ FloMed keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 72852 EUR.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 27150 EUR. OÜ FloMed juhatus koosneb üks inimest.

Florida Katejeva juhatuse esimees 26.04.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 095	5 155
Nõuded ja ettemaksed	1 435	2 513
Kokku käibevarad	12 530	7 668
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 710	7 859
Kokku põhivarad	6 710	7 859
Kokku varad	19 240	15 527
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 106	9 359
Kokku lühiajalised kohustised	10 106	9 359
Kokku kohustised	10 106	9 359
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-644	8 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 966	-4 874
Kokku omakapital	9 134	6 168
Kokku kohustised ja omakapital	19 240	15 527

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	144 591	107 514
Brutokasum (-kahjum)	144 591	107 514
Üldhalduskulud	-136 302	-112 578
Äri kasum (kahjum)	8 289	-5 064
Muud finantstulud ja -kulud	-823	190
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 466	-4 874
Tulumaks	-500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 966	-4 874

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ FloMed 2016. 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, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	9 918	763
Kassa	1 177	4 392
Kokku raha	11 095	5 155

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 435	2 513
Kokku nõuded ostjate vastu	1 435	2 513

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	739	582
Sotsiaalmaks	2 708	2 059
Kohustuslik kogumispension	66	33
Töötuskindlustusmaksed	50	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 563	2 732

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 087	26 087	26 087
Akumuleeritud kulum	-15 572	-15 572	-15 572
Jääkmaksumus	10 515	10 515	10 515
Ostud ja parendused	1 233	1 233	1 233
Muud ostud ja parendused	1 233	1 233	1 233
Amortisatsioonikulu	-3 889	-3 889	-3 889
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

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad hankijatele	2 039	2 764
Maksuvõlad	3 563	3 112
Viitvõlad	4 504	3 484
Kokku võlad tarnijatele	10 106	9 360

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad töövõtjatele	4 504	3 484
Kokku võlad töövõtjatele	4 504	3 484

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 591	107 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 591	107 514
Kokku müügitulu	144 591	107 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	144 591	107 514
Kokku müügitulu	144 591	107 514

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 408	4 089
Energia	2 672	4 605
Elektrienergia	55	13
Soojusenergia	116	1 682
Kütus	2 501	2 910
Transpordikulud	388	342
Mitmesugused bürookulud	152	158
Koolituskulud	2 836	622
Tööjõukulud	72 852	56 899
Amortisatsioonikulu	3 963	3 889
Muud	2 159	3 890
Raviteenused	28 609	21 742
Abimaterjalid	3 597	1 291
Ostetud teenused	5 170	5 797
Kommunaalteenused	1 386	1 420
Komandeeringud	0	0
Vorm	1 318	343
Kasutusrent	5 792	7 491
Kokku üldhalduskulud	136 302	112 578

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	55 703	43 661
Sotsiaalmaksud	16 824	13 002
Töötuskindlustusmaks	325	236
Kokku tööjõukulud	72 852	56 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 150	26 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Osaühing FloMed (registrikood: 11436640) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLARIDA KATEJEVA	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 966
Kokku	6 322
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 322
Kokku	6 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	144591	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