

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Üldhalduskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 20.06.2016.a. 1775 kindlustatud inimest.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ FloMed müügitulu 107.5 tuh. EUR

OÜ FloMed aruandeaasta kahjum 4874 EUR. Üldhalduskulud olid

112.6 tuh. EUR. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 3889 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (EUR)	107514	101854
Tulu kasv	5.5%	6.9%
Puhaskasum(kahjum) (EUR)	-4874	3440
Puhasrentaablus	-4.5%	3.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.819	1.075
ROA	- 31.39%	19.08%
ROE	-79.0%	31.15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 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 1233 EUR

Personal

OÜ FloMed keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 56899 EUR.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 26 622 EUR. OÜ FloMed juhatus koosneb üks inimest.

Florida Katejeva	juhatuse esimees		01.06.2016
------------------	------------------	-------	------------

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 155	5 340
Nõuded ja ettemaksed	2 513	2 174
Kokku käibevara	7 668	7 514
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 859	10 515
Kokku põhivara	7 859	10 515
Kokku varad	15 527	18 029
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 359	6 987
Kokku lühiajalised kohustused	9 359	6 987
Kokku kohustused	9 359	6 987
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 230	4 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 874	3 440
Kokku omakapital	6 168	11 042
Kokku kohustused ja omakapital	15 527	18 029

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	107 514	101 854
Brutokasum (-kahjum)	107 514	101 854
Üldhalduskulud	-112 578	-98 444
Ärikasum (kahjum)	-5 064	3 410
Muud finantstulud ja -kulud	190	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 874	3 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 874	3 440

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 064	3 410
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 889	3 623
Muud korrigeerimised	0	-25
Kokku korrigeerimised	3 889	3 598
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-339	-82
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 437	231
Makstud intressid	-110	0
Kokku rahavood äritegevusest	813	7 157
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 234	-2 532
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 234	-2 532
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-2 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-532
Muud laekumised finantseerimistegevusest	236	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	236	-2 532
Kokku rahavood	-185	2 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 340	3 247
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185	2 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 155	5 340

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 812	7 322	10 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 440	3 440
Makstud dividendid		-2 532	-2 532
31.12.2014	2 812	8 230	11 042
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 812	8 230	11 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 874	-4 874
31.12.2015	2 812	3 356	6 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ FloMed 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	763	4 058
Kassa	4 392	1 282
Kokku raha	5 155	5 340

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 513	-82
Kokku nõuded ostjate vastu	2 513	-82

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	582	485
Sotsiaalmaks	2 059	1 653
Kohustuslik kogumispension	33	35
Töötuskindlustusmaksed	58	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 732	2 202

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 555	23 555	23 555
Akumuleeritud kulum	-11 949	-11 949	-11 949
Jääkmaksumus	11 606	11 606	11 606
Ostud ja parendused	2 532	2 532	2 532
Amortisatsioonikulu	-3 623	-3 623	-3 623
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

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad hankijatele	2 764	1 952
Maksuvõlad	3 112	2 202
Viitvõlad	3 484	2 833
Kokku võlad tarnijatele	9 360	6 987

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	3 484	2 833
Kokku võlad töövõtjatele	3 484	2 833

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 514	101 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 514	101 854
Kokku müügitulu	107 514	101 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	107 514	101 854
Kokku müügitulu	107 514	101 854

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 089	4 089
Energia	4 605	4 956
Elektrienergia	13	62
Soojusenergia	1 682	1 574
Kütus	2 910	3 320
Transpordikulud	342	288
Mitmesugused bürookulud	158	389
Koolituskulud	622	2 779
Tööjõukulud	56 899	48 121
Amortisatsioonikulu	3 889	3 623
Muud	3 890	2 141
Raviteenused	21 742	23 363
Abimaterjalid	1 291	1 820
Ostetud teenused	5 797	4 793
Kommunaalteenused	1 420	1 386
Komandeeringud	0	320
Vorm	343	376
Kasutusrent	7 491	0
Kokku üldhalduskulud	112 578	98 444

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	43 661	37 013
Sotsiaalmaksud	13 002	10 947
Töötuskindlustusmaks	236	161
Kokku tööjõukulud	56 899	48 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	26 622	21 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing FloMed (registrikood: 11436640) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLARIDA KATEJEVA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 874
Kokku	3 356
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 356
Kokku	3 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	107514	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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