

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Cumlokok

registrikood: 12385399

tänava/talu nimi, Pae tn 25-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

e-posti address: cumlokok@gmail.com

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad | 8 |
| Lisa 3 Võlad ja ettemaksud | 8 |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad | 9 |
| Lisa 5 Müügitulu | 9 |
| Lisa 6 Tööjõukulud | 9 |
| Lisa 7 Seotud osapooled | 9 |
| Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva | 9 |
| Aruande allkirjad | 10 |

Tegevusaruanne

Firma on loodud 2013.a tegevusala-stomatoloogia.Realiseerimise netokäive

2015.a oli 69 353 eurot.

2016.a oli 58 762 eurot.

OÜ Culmokok juhatuse liige ja direktor on Anatoli Chernov, tema palk oli 7 227 EUR. Keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 2 inimest palga üldsummaga 13 796 EUR. Alljärgnevalt finantsanalüüsi põhinäitaja 2016 aasta andmetel:

Lühiajalise võlgnevuse kättekordaja= käibevara:lühiajalised kohustused

2015.a 0,54

2016.a 0.44

Käive töötaja kohta= müügitulu: keskmine töötajate arv

2015.a 34 989 eur

2016.a 29 381 eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|--|--------------|--------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 17 | 1 150 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 888 | 727 | |
| Varud | 1 015 | 0 | |
| Kokku käibevarad | 1 920 | 1 877 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 5 584 | 6 328 | 2 |
| Kokku põhivarad | 5 584 | 6 328 | |
| Kokku varad | 7 504 | 8 205 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 4 360 | 3 425 | 3 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 4 360 | 3 425 | |
| Kokku kohustised | 4 360 | 3 425 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 280 | 1 590 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 636 | 690 | |
| Kokku omakapital | 3 144 | 4 780 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 7 504 | 8 205 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|---------------|------------|---------|
| Müügitulu | 58 762 | 69 978 | 5 |
| Muud äritulud | 1 350 | 0 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -28 128 | -39 476 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -14 355 | -14 783 | |
| Tööjõukulud | -18 521 | -14 466 | 6 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -744 | -564 | |
| Ärikasum (kahjum) | -1 636 | 689 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | 1 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -1 636 | 690 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 636 | 690 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cumlok OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a. rahalised vahendid kontsernikontodel, mis on antud kasutusse teistele Kontserni ettevõtetele ning kajastatud bilansikirjel " Nõuded ja ettemaksud".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Rendimaksud (Kapitali- ja kasutusrent)

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Kapitalirendile võetud põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni üldises korras (vt. Materiaalne põhivara) lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Kasutusrendina käsitletakse renti, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse tekkepõhiselt kuludes.

Renditulu

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse üldises korras lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Kasutusrenditulud kajastatakse tuluna tekkepõhiselt.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2014 | | | | |
| Soetusmaksumus | 365 | 3 196 | 3 561 | 3 561 |
| Akumuleeritud kulum | -50 | -219 | -269 | -269 |
| Jääkmaksumus | 315 | 2 977 | 3 292 | 3 292 |
| Ostud ja parendused | 0 | 3 600 | 3 600 | 3 600 |
| Amortisatsioonikulu | -60 | -504 | -564 | -564 |
| 31.12.2015 | | | | |
| Soetusmaksumus | 365 | 6 796 | 7 161 | 7 161 |
| Akumuleeritud kulum | -110 | -723 | -833 | -833 |
| Jääkmaksumus | 255 | 6 073 | 6 328 | 6 328 |
| Amortisatsioonikulu | -60 | -684 | -744 | -744 |
| 31.12.2016 | | | | |
| Soetusmaksumus | 365 | 6 796 | 7 161 | 7 161 |
| Akumuleeritud kulum | -170 | -1 407 | -1 577 | -1 577 |
| Jääkmaksumus | 195 | 5 389 | 5 584 | 5 584 |

Lisa 3 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 1 866 | 1 866 |
| Võlad töövõtjatele | 1 137 | 1 137 |
| Maksuvõlad | 1 357 | 1 357 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 4 360 | 4 360 |
| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 1 424 | 1 424 |
| Võlad töövõtjatele | 766 | 766 |
| Maksuvõlad | 888 | 888 |
| Muud võlad | 347 | 347 |
| Muud viitvõlad | 347 | 347 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 3 425 | 3 425 |

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 58 762 | 69 978 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 58 762 | 69 978 |
| Kokku müügitulu | 58 762 | 69 978 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| 86231 | 58 762 | 69 978 |
| Kokku müügitulu | 58 762 | 69 978 |

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 13 796 | 10 818 |
| Sotsiaalmaksud | 4 725 | 3 648 |
| Kokku tööjõukulud | 18 521 | 14 466 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2 | 2 |

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2016 | 2015 |
|---|-------|-------|
| Arvestatud tasu | 7 227 | 4 260 |

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

2016 aasta majandustulemust mõjutavad bilansipäevajärgsed sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

OÜ Cumlok (registrikood: 12385399) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANATOLY CHERNOV | Juhatuse liige | 03.04.2017 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2016 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 280 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 636 |
| Kokku | 644 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 644 |
| Kokku | 644 |

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2016 |
|--|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 280 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 636 |
| Kokku | 644 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 644 |
| Kokku | 644 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hambaravi osutamine | 86231 | 58762 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Anatoly Chernov | 37612139517 | | 2500 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------------|
| E-posti aadress | cumlokok@gmail.com |