

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kohila Meedik Osaühing

registrikood: 10341340

tänava/talu nimi, Vabaduse 20

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79801

telefon: +372 4833530

e-posti aadress: kohilameedik@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ-u Kohila Meedik peamiseks tegevusalaka on hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamine. Osutatakse ka eriarstiabi nagu günekoloogi teenused. Ettevõtte teenindab nii kohalikke kui ka teistest maakondadest patsientide ning annab tööd keskmiselt 18 töötajale.

2012.a.jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega: hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamisega. Samas osutati ka günekoloogi teenust.

2013.a.jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2012.a.käive oli 284,3 tuh.eurot , mis on võrreldes 2011.aastaga väiksem 31,7 tuh. eurot.

2012.a lõppes 2,7 tuh. eurose kasumiga

Töötajaid oli keskmiselt 18, kellele arvestati töötasu koos sotsimaksudega 149,4 tuh.eurot s.h.tegevjuhile 14,8 tuh.eurot.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 512	25 575	2
Nõuded ja ettemaksed	13 976	16 607	3
Varud	26 920	29 695	5
Kokku käibevara	68 408	71 877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 165	39 168	6
Kokku põhivara	23 165	39 168	
Kokku varad	91 573	111 045	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 308	17 603	7
Võlad ja ettemaksed	22 546	32 390	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 854	49 993	
Kokku kohustused	27 854	49 993	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	10
Ülekurss	1 406	1 406	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 466	51 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 667	562	
Kokku omakapital	63 719	61 052	
Kokku kohustused ja omakapital	91 573	111 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	284 262	316 017	11
Muud äritulud	34	81	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 481	-76 774	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 907	-47 212	
Tööjõukulud	-148 742	-173 037	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 003	-17 691	
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	3 163	1 379	
Finantstulud ja -kulud	-496	-817	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 667	562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 667	562	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 163	1 379	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 003	17 691	
Kokku korrigeerimised	16 003	17 691	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 631	6 196	
Varude muutus	2 775	-2 124	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 844	-1 014	
Laekunud intressid	0	78	
Kokku rahavood äritegevusest	14 728	22 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 047	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-27 047	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 149	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 365	-10 440	
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 070	238	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 786	
Makstud intressid	-496	-895	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 791	-734	
Kokku rahavood	1 937	-5 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 575	31 150	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 937	-5 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 512	25 575	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 474	1 406	706	51 904	60 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)				562	562
31.12.2011	6 474	1 406	706	52 466	61 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 667	2 667
31.12.2012	6 474	1 406	706	55 133	63 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtesatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruandeperiood on alates 01. jaanuar 2012 kuni 31.12.2012.a. Majandusaastaaruanne on koostatud erodes ja euro täpsusega.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Muu inventar	5
--------------	---

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

OÜ Kohila Meedik loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele.

Seotud osapooled on:

- a. OÜ tegev- ja kõrgem juhtkond ;
- b. Eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmisastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	27 497	25 315
Arvelduskontod	15	260
Kokku raha	27 512	25 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 705	13 705		
Ostjatelt laekumata arved	13 705	13 705		
Ettemaksed	271	271		
Tulevaste perioodide kulud	271	271		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 976	13 976		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 283	16 283		
Ostjatelt laekumata arved	16 283	16 283		
Ettemaksed	324	324		
Tulevaste perioodide kulud	324	324		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 607	16 607		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 187	1 384
Sotsiaalmaks	2 782	3 165
Kohustuslik kogumispension	125	121
Töötuskindlustusmaksed	330	388
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 424	5 058

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	26 920	29 695
Kokku varud	26 920	29 695

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	162 021	162 021	162 021
Akumuleeritud kulum	-132 209	-132 209	-132 209
Jääkmaksumus	29 812	29 812	29 812
Ostud ja parendused	27 047	27 047	27 047
Amortisatsioonikulu	-17 691	-17 691	-17 691
31.12.2011			
Soetusmaksumus	189 068	189 068	189 068
Akumuleeritud kulum	-149 900	-149 900	-149 900
Jääkmaksumus	39 168	39 168	39 168
Amortisatsioonikulu	-16 003	-16 003	-16 003
31.12.2012			
Soetusmaksumus	189 068	189 068	189 068
Akumuleeritud kulum	-165 903	-165 903	-165 903
Jääkmaksumus	23 165	23 165	23 165

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	5 308	5 308			2,719	EUR	15.08.2013
Lühiajalised laenud kokku	5 308	5 308					
Laenukohustused kokku	5 308	5 308					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	12 149	12 149			0	EUR	31.12.2012
Arvelduslaen	238	238			3,796	EUR	15.08.2012
Lühiajalised laenud kokku	12 387	12 387					
Pikaajalised laenud							
SEB	5 216	5 216			4,197	EUR	15.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	5 216	5 216					
Kapitalirendikohustused kokku	0						
Laenukohustused kokku	17 603	17 603					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 595	3 595		
Võlad töövõtjatele	10 054	10 054		
Maksuvõlad	4 424	4 424		
Muud võlad	4 473	4 473		
Muud viitvõlad	4 473	4 473		
Kokku võlad ja ettemaksed	22 546	22 546		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 437	11 437		
Võlad töövõtjatele	11 011	11 011		
Maksuvõlad	5 058	5 058		
Muud võlad	4 884	4 884		
Muud viitvõlad	4 884	4 884		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 390	32 390		

Muudes viitvõlgades kajastuvad detsembrikuu palgamaksud, mille maksetähtaeg on järgmise aasta 10. veebruaril.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	6 945	7 196
Puhkusetasude kohustus	3 109	2 838
Kokku võlad töövõtjatele	10 054	10 034

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 474	6 474
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtus on 3237 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 262	316 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 262	316 017
Kokku müügitulu	284 262	316 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	166 759	204 616
Hambaproteeside valmistamine	95 123	86 174
Eriarstiabi osutamine	22 380	25 227
Kokku müügitulu	284 262	316 017

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	110 700	128 704
Sotsiaalmaksud	38 747	45 013
Puhkusereserv	-705	-680
Kokku tööjõukulud	148 742	173 037
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	17

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 127	23 044

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

Kohila Meedik Osaühing (registrikood: 10341340) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KOIT	Juhatuse liige	20.05.2013
KALMAR KOIT	Juhatuse liige	21.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 667
Kokku	55 133
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 133
Kokku	55 133

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 667
Kokku	55 133
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 133
Kokku	55 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	166759	58.66%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	95123	33.46%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	22380	7.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Koit	36402130358		3237 EUR
Kalmar Koit	35805140382		3237 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4833530
E-posti aadress	kohilameedik@hotmail.ee