

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kohila Meedik Osaühing

registrikood: 10341340

tänava/talu nimi, Vabaduse 20

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

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.

2013.a.jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega:hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamisega.Samas osutati ka günekoloogi teenust.

2014.a.jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2013.a.käive oli 291,7 tuh.eurot , mis on võrreldes 2012.aastaga suurem 7,4 tuh. eurot.

2013.a lõppes 9,8 tuh. eurose kasumiga

Töötajaid oli keskmiselt 18,kellele arvestati töötasu koos sotsmaksudega 140,4 tuh.eurot s.h.tegevjuhile 15,5 tuh.eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 585	27 512	
Nõuded ja ettemaksed	18 099	13 976	2
Varud	23 050	26 920	3
Kokku käibevara	83 734	68 408	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 377	23 165	5
Kokku põhivara	15 377	23 165	
Kokku varad	99 111	91 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 308	6
Võlad ja ettemaksed	25 563	22 546	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 563	27 854	
Kokku kohustused	25 563	27 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	9
Ülekurss	1 406	1 406	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 133	52 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 829	2 667	
Kokku omakapital	73 548	63 719	
Kokku kohustused ja omakapital	99 111	91 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	291 731	284 262	10
Muud äritulud	1	34	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 016	-80 481	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 337	-35 907	
Tööjõukulud	-140 453	-148 742	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 872	-16 003	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 054	3 163	
Intressikulud	-225	-496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 829	2 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 829	2 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 054	3 163
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 872	16 003
Kokku korrigeerimised	9 872	16 003
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 123	2 631
Varude muutus	3 870	2 775
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 017	-9 844
Kokku rahavood äritegevusest	22 690	14 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 084	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 084	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 308	-17 365
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	5 070
Makstud intressid	-225	-496
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 533	-12 791
Kokku rahavood	15 073	1 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 512	25 575
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 073	1 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 585	27 512

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 829	9 829
31.12.2013	6 474	1 406	706	64 962	73 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2013.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 2013 kuni 31.12.2013.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

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 (intressikulu) 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 kuuluvas 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.

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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 577	17 577		
Ostjatelt laekumata arved	17 577	17 577		
Muud nõuded	194	194		
Viitlaekumised	194	194		
Ettemaksed	328	328		
Tulevaste perioodide kulud	328	328		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 099	18 099		

	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		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	23 050	26 920
Kokku varud	23 050	26 920

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 206	1 187
Sotsiaalmaks	2 652	2 782
Kohustuslik kogumispension	134	125
Töötuskindlustusmaksed	234	330
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 226	4 424

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	2 084	2 084	2 084
Amortisatsioonikulu	-9 872	-9 872	-9 872
31.12.2013			
Soetusmaksumus	191 152	191 152	191 152
Akumuleeritud kulum	-175 775	-175 775	-175 775
Jääkmaksumus	15 377	15 377	15 377

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen		0			2,821%	EUR	15.08.2014
	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 940	6 940		
Võlad töövõtjatele	10 017	10 017		
Maksuvõlad	4 226	4 226		
Muud võlad	4 380	4 380		
Muud viitvõlad	4 380	4 380		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 563	25 563		

	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		

Muudes viitvõlgades kajastuvad detsembrikuu palgamaksud, mille tähtaeg on järgmise aasta 10. veebruar.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 836	6 945
Puhkusetasude kohustus	3 181	3 109
Kokku võlad töövõtjatele	10 017	10 054

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 474	6 474
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest võrdsest osast väärtusega 3237.- Eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	291 731	284 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	291 731	284 262
Kokku müügitulu	291 731	284 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	168 776	166 759
Hambaproteeside valmistamine	98 224	95 123
Eriarstiabi osutamine	24 731	22 380
Kokku müügitulu	291 731	284 262

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	104 387	110 700
Sotsiaalmaksud	35 994	38 747
Puhkusereserv	72	-705
Kokku tööjõukulud	140 453	148 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	23 160	23 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2014

Kohila Meedik Osaühing (registrikood: 10341340) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KOIT	Juhatuse liige	27.02.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 829
Kokku	64 962

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 829
Kokku	64 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	168776	57.85%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	98224	33.67%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	24731	8.48%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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