

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kohila Meedik Osaühing

registrikood: 10341340

tänavatalu 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ-u Kohila Meedik peamiseks tegevusalaka on hambaravi- ja proteesimisteenuse osutamine. Ettevõtte teenindab nii kohalikke kui ka teistest maakondadest patsientide ning annab tööd keskmiselt 19 töötajale.

2015.a.jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega: hambaravi- ja proteesimisteenuse osutamisega.

2016.a.jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2015.a.käive oli 301,2 tuh.eurot , mis on võrreldes 2014.aastaga väiksem 17,3 tuh. eurot.

2015.a lõppes 18,0 tuh. eurose kasumiga

Töötajaid oli keskmiselt 19,kellele arvestati töötasu koos sotsmaksudega 140,0tuh.eurot s.h.tegevjuhile 15,4 tuh.eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 885	60 365	
Nõuded ja ettemaksed	13 218	18 014	2
Varud	11 730	11 730	
Kokku käibevara	111 833	90 109	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 856	24 622	4
Kokku põhivara	18 856	24 622	
Kokku varad	130 689	114 731	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 930	26 979	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 930	26 979	
Kokku kohustused	24 930	26 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	7
Ülekurss	1 406	1 406	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 166	64 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 007	14 204	
Kokku omakapital	105 759	87 752	
Kokku kohustused ja omakapital	130 689	114 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	301 231	318 525	8
Muud äritulud	7	328	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 173	-86 065	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 587	-40 604	
Tööjõukulud	-140 440	-169 390	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 736	-8 279	
Muud ärikulud	0	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 302	14 501	
Intressikulud	-295	-297	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 007	14 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 007	14 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 302	14 501
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 736	8 279
Kokku korrigeerimised	9 736	8 279
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 796	85
Varude muutus	0	11 320
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 049	1 416
Kokku rahavood äritegevusest	30 785	35 601
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 970	-17 524
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 970	-17 524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-295	-297
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-295	-297
Kokku rahavood	26 520	17 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 365	42 585
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 520	17 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 885	60 365

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 474	1 406	706	64 962	73 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 204	14 204
31.12.2014	6 474	1 406	706	79 166	87 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)				18 007	18 007
31.12.2015	6 474	1 406	706	97 173	105 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2015.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 2015 kuni 31.12.2015.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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 õiglasel väärtusel.

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 20/80 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 932	12 932
Ostjatelt laekumata arved	12 932	12 932
Ettemaksed	286	286
Tulevaste perioodide kulud	286	286
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 218	13 218
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 732	17 732
Ostjatelt laekumata arved	17 732	17 732
Ettemaksed	282	282
Tulevaste perioodide kulud	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 014	18 014

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 298	1 844
Sotsiaalmaks	2 959	3 797
Kohustuslik kogumispension	182	225
Töötuskindlustusmaksed	200	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 639	6 203

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	190 500	190 500	190 500
Akumuleeritud kulum	-175 123	-175 123	-175 123
Jääkmaksumus	15 377	15 377	15 377
Ostud ja parendused	17 524	17 524	17 524
Amortisatsioonikulu	-8 279	-8 279	-8 279
31.12.2014			
Soetusmaksumus	208 024	208 024	208 024
Akumuleeritud kulum	-183 402	-183 402	-183 402
Jääkmaksumus	24 622	24 622	24 622
Ostud ja parendused	3 970	3 970	3 970
Amortisatsioonikulu	-9 736	-9 736	-9 736
31.12.2015			
Soetusmaksumus	169 629	169 629	169 629
Akumuleeritud kulum	-150 773	-150 773	-150 773
Jääkmaksumus	18 856	18 856	18 856

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 799	4 799
Võlad töövõtjatele	10 848	10 848
Maksuvõlad	4 639	4 639
Muud võlad	4 644	4 644
Muud viitvõlad	4 644	4 644
Kokku võlad ja ettemaksed	24 930	24 930
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 085	6 085
Võlad töövõtjatele	10 200	10 200
Maksuvõlad	6 203	6 203
Muud võlad	4 491	4 491
Muud viitvõlad	4 491	4 491
Kokku võlad ja ettemaksed	26 979	26 979

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	7 369	7 204
Puhkusetasude kohustus	3 472	2 996
Kokku võlad töövõtjatele	10 841	10 200

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 474	6 474
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 231	318 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 231	318 525
Kokku müügitulu	301 231	318 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	219 533	210 347
Hambaproteeside valmistamine	81 698	99 997
Eriarstiabi osutamine	0	8 181
Kokku müügitulu	301 231	318 525

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	104 846	126 627
Sotsiaalmaksud	35 110	42 948
Puhkusereserv	484	-185
Kokku tööjõukulud	140 440	169 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 100	22 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

Kohila Meedik Osaühing (registrikood: 10341340) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMAR KOIT	Juhatuse liige	29.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 007
Kokku	97 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 173
Kokku	97 173

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 007
Kokku	97 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 173
Kokku	97 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	219533	72.88%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	81698	27.12%	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