

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Conmed

registrikood: 10539450

tänava/talu nimi, Pae tn 68-98

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13620

telefon: +372 6332994

faks: +372 6332994

e-posti aadress: pokatilo-vadim@rambler.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Conmed põhilised tegevussuunad : hambaravi

Tulud, kulud ja kasum (- kahjum)

2017. aastal OÜ Conmed müügitulu moodustas 93 184 euro ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 17 837 euro suuruse kasumiga.

Personal

OÜ Conmed nimestikuline keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat (s.h.meditsiiniline personal, kes töötab graafiku alusel).

2017 aastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 36 851 euro.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Conmed eesmärgiks on müügitulu ja kasumi suurendamine.

Aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole neid planeeritud ka 2018 aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 205	6 969	2
Kokku käibevarad	14 205	6 969	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 585	12 704	4
Kokku põhivarad	35 585	12 704	
Kokku varad	49 790	19 673	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 940	2 873	6
Võlad ja ettemaksed	19 165	4 039	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	22 105	6 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 147	10 060	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 147	10 060	
Kokku kohustised	29 252	16 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554	10
Muu omakapital	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145	2 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 837	-2 390	
Kokku omakapital	20 538	2 701	
Kokku kohustised ja omakapital	49 790	19 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	93 184	46 879	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 696	-5 419	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 592	-15 689	13
Tööjõukulud	-36 851	-25 660	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 044	-1 826	4
Ärikasum (kahjum)	19 001	-1 715	
Intressikulud	-1 164	-675	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 837	-2 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 837	-2 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Conmed 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad. Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Conmed kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

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 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusrest, maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest olulistest komponentidest, ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarsest meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluaed.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või

rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Vastav kohustus rendileandjale kajastatakse

bilansis kapitalirendikohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud

jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui need finantskulud on otseselt seostatavad konkreetse

vara soetamisega. Sel juhul kapitaliseeritakse finantskulud vastavalt Ettevõtte üldiste põhimõtete laenukulude arvestamise kohta.

Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtjaga, juhatuse liikmetega, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	5 186	4 854
Arvelduskontod	9 019	2 115
Kokku raha	14 205	6 969

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	650	247
Sotsiaalmaks	1 423	542
Kohustuslik kogumispension	95	42
Töötuskindlustusmaksed	103	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 271	870

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 930	4 930		4 930
Akumuleeritud kulum	-4 930	-4 930		-4 930
Jääkmaksumus	0	0		0
Ostud ja parendused			14 530	14 530
Muud ostud ja parendused			14 530	14 530
Amortisatsioonikulu			-1 826	-1 826
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 930	4 930	14 530	19 460
Akumuleeritud kulum	-4 930	-4 930	-1 826	-6 756
Jääkmaksumus	0	0	12 704	12 704
Ostud ja parendused	22 740	22 740	5 184	27 924
Muud ostud ja parendused	22 740	22 740	5 184	27 924
Amortisatsioonikulu	-1 878	-1 878	-3 165	-5 043
31.12.2017				
Soetusmaksumus	22 740	22 740	19 714	42 454
Akumuleeritud kulum	-1 878	-1 878	-4 991	-6 869
Jääkmaksumus	20 862	20 862	14 723	35 585

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 549	5 393

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	10 087	2 940	7 147		4,2	EUR	2021.a.
Pikaajalised laenud kokku	10 087	2 940	7 147				
Laenukohustised kokku	10 087	2 940	7 147				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	12 933	2 873	10 060		4,2	EUR	2021.a.
Pikaajalised laenud kokku	12 933	2 873	10 060				
Laenukohustised kokku	12 933	2 873	10 060				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 117	11 117
Võlad töövõtjatele	5 777	5 777
Maksuvõlad	2 271	2 271
Kokku võlad ja ettemaksed	19 165	19 165
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 085	1 085
Võlad töövõtjatele	2 084	2 084
Maksuvõlad	870	870
Kokku võlad ja ettemaksed	4 039	4 039

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Hankijatele tasumata arved	11 117	1 085
Kokku võlad tarnijatele	11 117	1 085

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 159	1 653
Puhkusetasude kohustis	1 618	431
Kokku võlad töövõtjatele	5 777	2 084

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 184	46 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 184	46 879
Kokku müügitulu	93 184	46 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	93 184	46 879
Kokku müügitulu	93 184	46 879

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-13 696	-5 419
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 696	-5 419

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-7 766	-8 933
Mitmesugused bürookulud	-3 221	-2 268
Lähetuskulud	-1 070	-1 551
Muud	-6 535	-2 937
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 592	-15 689

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-27 226	-19 610
Sotsiaalmaksud	-9 407	-5 906
Tootuskindlustusmaks	-218	-144
Kokku tööjõukulud	-36 851	-25 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-472	-423
Intressikulu kasutusrendilt	-692	-252
Kokku intressikulud	-1 164	-675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

Osaühing Conmed (registrikood: 10539450) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADZIM PAKATSILA	Juhatuse liige	12.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 837
Kokku	17 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 982
Kokku	17 982

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 837
Kokku	17 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 982
Kokku	17 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	93184	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anastasia Matveeva	48607250010	Eesti	1788 EUR (Lihtomand)
Vadzim Pakatsila	38510050073	Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6332994
Faks	+372 6332994
E-posti aadress	pokatilo-vadim@rambler.ru