

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kohila Meedik Osaühing

registrikood: 10341340

tänavatalu nimi, Vabaduse tn 20

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79801

telefon: +372 4833530

e-posti aadress: kohilameedik@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 18 töötajale.

2017.a. jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega: hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamisega.

2018.a. jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2017.a. käive oli 441,3 tuh. eurot.

2017.a. lõppes 24,1 tuh. eurose kasumiga

Töötajaid oli keskmiselt 18, kellele arvestati töötasu koos sotsimaksudega 215,9 tuh. eurot s.h. tegevjuhile 17,2 tuh. eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 250	141 018	
Nõuded ja ettemaksed	29 081	21 093	
Varud	11 199	10 940	
Kokku käibevarad	168 530	173 051	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 384	29 388	3
Kokku põhivarad	31 384	29 388	
Kokku varad	199 914	202 439	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 392	70 059	4
Kokku lühiajalised kohustised	43 392	70 059	
Kokku kohustised	43 392	70 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	5
Ülekurss	1 406	1 406	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 794	97 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 142	26 621	
Kokku omakapital	156 522	132 380	
Kokku kohustised ja omakapital	199 914	202 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	441 297	441 021	6
Muud äritulud	13	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 396	-132 495	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 589	-95 008	
Tööjõukulud	-216 596	-177 068	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 572	-9 760	
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	24 142	26 698	
Intressikulud	0	-77	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 142	26 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 142	26 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2017.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 2017 kuni 31.12.2017.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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Muu materiaalne põhivara	5 aastat
--------------------------	----------

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.

Finantskohustised

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 977	1 422
Sotsiaalmaks	4 373	3 893
Kohustuslik kogumispension	282	248
Töötuskindlustusmaksed	317	276
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 949	5 839

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	20 292	20 292	20 292
Muud ostud ja parendused	20 292	20 292	20 292
Amortisatsioonikulu	-9 760	-9 760	-9 760
31.12.2016			
Soetusmaksumus	189 921	189 921	189 921
Akumuleeritud kulum	-160 533	-160 533	-160 533
Jääkmaksumus	29 388	29 388	29 388
Ostud ja parendused	11 568	11 568	11 568
Amortisatsioonikulu	-9 572	-9 572	-9 572
31.12.2017			
Soetusmaksumus	196 889	196 889	196 889
Akumuleeritud kulum	-165 505	-165 505	-165 505
Jääkmaksumus	31 384	31 384	31 384

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 390	13 390
Võlad töövõtjatele	16 633	16 633
Maksuvõlad	6 949	6 949
Muud võlad	6 420	6 420
Muud viitvõlad	6 420	6 420
Kokku võlad ja ettemaksed	43 392	43 392
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 448	44 448
Võlad töövõtjatele	13 849	13 849
Maksuvõlad	5 839	5 839
Muud võlad	5 923	5 923
Muud viitvõlad	5 923	5 923
Kokku võlad ja ettemaksed	70 059	70 059

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 474	6 474
Osade arv (tk)	2	2
1 osa väärtusega 3237 Eurot 1 osa väärtusega 3237 Eurot		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	441 297	441 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	441 297	441 021
Kokku müügitulu	441 297	441 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi ja hambaproteesise teenus	405 153	401 770
Hambaproteeside valmistamine	36 144	39 251
Kokku müügitulu	441 297	441 021

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	161 764	131 737
Sotsiaalmaksud	54 093	44 528
Puhkusereserv	739	803
Kokku tööjõukulud	216 596	177 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	19

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	24 103	24 034

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2018

Kohila Meedik Osaühing (registrikood: 10341340) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KOIT	Juhatuse liige	17.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 142
Kokku	147 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 936
Kokku	147 936

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 142
Kokku	147 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 936
Kokku	147 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	405153	91.81%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	36144	8.19%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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