

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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)

2018. aastal OÜ Conmed müügitulu moodustas 188 377 euro ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 25 702 euro suuruse kasumiga.

Personal

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

2018 aastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 77 425 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 2019 aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 163	14 205	2
Kokku käibevarad	8 163	14 205	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	188 648	35 585	4
Kokku põhivarad	188 648	35 585	
Kokku varad	196 811	49 790	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 903	2 940	6
Võlad ja ettemaksed	50 913	19 165	3,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	62 816	22 105	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 755	7 147	6
Kokku pikaajalised kohustised	87 755	7 147	
Kokku kohustised	150 571	29 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554	10
Kohustuslik reservkapital	511	0	
Muu omakapital	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 471	145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 702	17 837	
Kokku omakapital	46 240	20 538	
Kokku kohustised ja omakapital	196 811	49 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	188 377	93 184	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 541	-13 696	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 575	-18 592	13
Tööjõukulud	-77 425	-36 851	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 976	-5 044	4
Ärikasum (kahjum)	27 860	19 001	
Intressikulud	-2 158	-1 164	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 702	17 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 702	17 837	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Conmed 2018. 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. Investeeringu- 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 põhimõtetega 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	942	5 186
Arvelduskontod	7 221	9 019
Kokku raha	8 163	14 205

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	570	650
Sotsiaalmaks	1 774	1 423
Kohustuslik kogumispension	108	95
Töötuskindlustusmaksed	129	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 581	2 271

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	146 000	19 038	19 038		165 038
Amortisatsioonikulu	-2 433	-5 599	-5 599	-3 943	-11 975
31.12.2018					
Soetusmaksumus	146 000	41 778	41 778	19 714	207 492
Akumuleeritud kulum	-2 433	-7 477	-7 477	-8 934	-18 844
Jääkmaksumus	143 567	34 301	34 301	10 780	188 648

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	5 544	4 549

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	7 124	3 080	4 044		4,2	EUR	2021.a.
Swedbank	92 534	8 823	83 711		2,99	EUR	2023.a.
Pikaajalised laenud kokku	99 658	11 903	87 755				
Laenukohustised kokku	99 658	11 903	87 755				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 491	16 491
Võlad töövõtjatele	6 841	6 841
Maksuvõlad	2 581	2 581
Muud võlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	25 000	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	50 913	50 913

	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Hankijatele tasumata arved	16 491	11 117
Kokku võlad tarnijatele	16 491	11 117

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	4 614	4 159
Puhkusetasude kohustis	4 614	1 618
Kokku võlad töövõtjatele	9 228	5 777

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 377	93 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 377	93 184
Kokku müügitulu	188 377	93 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	188 377	93 184
Kokku müügitulu	188 377	93 184

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-49 541	-13 696
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 541	-13 696

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-9 680	-7 766
Mitmesugused bürookulud	-6 821	-3 221
Lähetuskulud	-3 109	-1 070
Muud	-1 965	-6 535
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 575	-18 592

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-57 884	-27 226
Sotsiaalmaksud	-19 078	-9 407
Tootuskindlustusmaks	-463	-218
Kokku tööjõukulud	-77 425	-36 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-1 692	-472
Intressikulu kasutusrendilt	-466	-692
Kokku intressikulud	-2 158	-1 164

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2019

Osaühing Conmed (registrikood: 10539450) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADZIM PAKATSILA	Juhatuse liige	08.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 702
Kokku	43 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 173
Kokku	43 173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 702
Kokku	43 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 173
Kokku	43 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	188377	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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