

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kohila Meedik Osaühing

registrikood: 10341340

tänavatalu nimi, Vabaduse tn 20a

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79805

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	7
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.

2018.a. jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega: hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamisega.

2019.a. jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2018.a. käive oli 539,8 tuh. eurot.

2018.a. lõppes 6,8 tuh. eurose kasumiga

Töötajaid oli keskmiselt 18, kellele arvestati töötasu koos sotsimaksudega 320,2 tuh. eurot s.h. tegevjuhile 24,0 tuh. eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 572	128 250	
Nõuded ja ettemaksed	17 658	29 081	
Varud	15 504	11 199	
Kokku käibevarad	191 734	168 530	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 325	31 384	3
Kokku põhivarad	29 325	31 384	
Kokku varad	221 059	199 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 713	43 392	4
Kokku lühiajalised kohustised	57 713	43 392	
Kokku kohustised	57 713	43 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	5
Ülekurss	1 406	1 406	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 936	123 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 824	24 142	
Kokku omakapital	163 346	156 522	
Kokku kohustised ja omakapital	221 059	199 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	539 753	441 297	6
Muud äritulud	4 765	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 256	-103 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 621	-87 589	
Tööjõukulud	-321 834	-216 596	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 981	-9 572	
Muud ärikulud	-2	-15	
Ärikasum (kahjum)	6 824	24 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 824	24 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 824	24 142	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard põhineb 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 2018 kuni 31.12.2018.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	5-10 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 (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.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustised, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustised on bilansis pikaajalised kohustised.

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.

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:

- OÜ tegev- ja kõrgem juhtkond ;
- Eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	12 077	1 977
Sotsiaalmaks	5 822	4 373
Kohustuslik kogumispension	356	282
Töötuskindlustusmaksed	430	317
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 685	6 949

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	9 923	9 923	9 923
Muud ostud ja parendused	9 923	9 923	9 923
Amortisatsioonikulu	-11 982	-11 982	-11 982
31.12.2018			
Soetusmaksumus	206 812	206 812	206 812
Akumuleeritud kulum	-177 487	-177 487	-177 487
Jääkmaksumus	29 325	29 325	29 325

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 590	8 590
Võlad töövõtjatele	21 677	21 677
Maksuvõlad	18 685	18 685
Muud võlad	8 761	8 761
Muud viitvõlad	8 761	8 761
Kokku võlad ja ettemaksed	57 713	57 713
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 474	6 474
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahes võrdsest osast.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	539 753	441 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	539 753	441 297
Kokku müügitulu	539 753	441 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	502 053	405 153
Hambaproteeside valmistamine	37 700	36 144
Kokku müügitulu	539 753	441 297

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	240 860	161 764
Sotsiaalmaksud	79 393	54 093
Puhkusereserv	1 581	739
Kokku tööjõukulud	321 834	216 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	36 093	24 103

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Kohila Meedik Osaühing (registrikood: 10341340) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMAR KOIT	Juhatuse liige	28.05.2019
SILVER KOIT	Juhatuse liige	31.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 824
Kokku	154 760
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 760
Kokku	154 760

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 824
Kokku	154 760
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 760
Kokku	154 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	502053	93.02%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	37700	6.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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