

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Conmed põhilised tegevussuunad : hambaravi

Tulud, kulud ja kasum (- kahjum)

2022. aastal OÜ Conmed müügitulu moodustas 219.702 euro ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 3.860 euro suuruse kahjumiga.

Personal

OÜ Conmed keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat (s.h.meditsiiniline personal, kes töötab graafiku alusel).

Aruandeaastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 96.554 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 2023 aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 584	35 007	
Kokku käibevarad	36 584	35 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	145 358	161 577	3
Kokku põhivarad	145 358	161 577	
Kokku varad	181 942	196 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 348	12 732	2,5,6,7,8
Võlad ja ettemaksed	17 210	15 234	
Kokku lühiajalised kohustised	77 558	27 966	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 934	72 308	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 934	72 308	
Kokku kohustised	89 492	100 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554	9
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muu omakapital	2	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 243	93 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860	-178	
Kokku omakapital	92 450	96 310	
Kokku kohustised ja omakapital	181 942	196 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	219 702	206 642	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 144	-54 079	11
Mitmesugused tegevuskulud	-45 918	-41 505	12
Tööjõukulud	-96 554	-85 645	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 219	-18 016	3
Ärikasum (kahjum)	867	7 397	
Intressikulud	-4 727	-4 075	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 860	3 322	
Tulumaks	0	-3 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860	-178	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Conmed 2022. 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	874	864
Sotsiaalmaks	2 331	2 330
Kohustuslik kogumispension	79	126
Töötuskindlustusmaksed	169	170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 453	3 490

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	146 000	46 376	19 714	212 090
Akumuleeritud kulum	-14 113	-25 083	-16 820	-56 016
Jääkmaksumus	131 887	21 293	2 894	156 074
Ostud ja parendused		23 519		23 519
Muud ostud ja parendused		23 519		23 519
Amortisatsioonikulu	-5 840	-10 059	-2 117	-18 016
31.12.2021				
Soetusmaksumus	146 000	69 895	19 715	235 610
Akumuleeritud kulum	-19 953	-35 142	-18 938	-74 033
Jääkmaksumus	126 047	34 753	777	161 577
Ostud ja parendused		3 000		3 000
Muud ostud ja parendused		3 000		3 000
Amortisatsioonikulu	-5 840	-12 602	-777	-19 219
31.12.2022				
Soetusmaksumus	146 000	72 895	19 715	238 610
Akumuleeritud kulum	-25 793	-47 744	-19 715	-93 252
Jääkmaksumus	120 207	25 151	0	145 358

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	-11 527	-10 103

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	56 808	56 808			2,99	EUR	2023.a.
Swedbank	15 474	3 540	11 934		6,5	EUR	2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	72 282	60 348	11 934				
Laenukohustised kokku	72 282	60 348	11 934				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	66 136	9 329	56 807		2,99	EUR	2023.a.
Swedbank	18 904	3 403	15 501		6,5	EUR	2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	85 040	12 732	72 308				
Laenukohustised kokku	85 040	12 732	72 308				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 778	3 778
Võlad töövõtjatele	9 979	9 979
Maksuvõlad	3 453	3 453
Kokku võlad ja ettemaksed	17 210	17 210
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 835	1 835
Võlad töövõtjatele	9 909	9 909
Maksuvõlad	3 490	3 490
Kokku võlad ja ettemaksed	15 234	15 234

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Hankijatele tasumata arved	3 778	1 835
Kokku võlad tarnijatele	3 778	1 835

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 303	6 325
Puhkusetasude kohustis	3 676	3 584
Kokku võlad töövõtjatele	9 979	9 909

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 702	206 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 702	206 642
Kokku müügitulu	219 702	206 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	219 702	206 642
Kokku müügitulu	219 702	206 642

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-55 406	-52 488
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 738	-1 591
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 144	-54 079

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-17 661	-15 248
Mitmesugused bürookulud	-8 681	-10 254
Lähetuskulud	-12 205	-12 400
Riiklikud ja kohalikud maksud	-46	0
Muud	-7 325	-3 603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 918	-41 505

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-72 208	-64 385
Sotsiaalmaksud	-23 770	-20 757
Tootuskindlustusmaks	-576	-503
Kokku tööjõukulud	-96 554	-85 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-3 142	-2 327
Intressikulu kasutusrendilt	-1 585	-1 748
Kokku intressikulud	-4 727	-4 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2023

Osaühing Conmed (registrikood: 10539450) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADZIM PAKATSILA	Juhatuse liige	09.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860
Kokku	89 383
Katmine	
Dividendideks	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 383
Kokku	89 383

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860
Kokku	89 383
Katmine	
Dividendideks	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 383
Kokku	89 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	219702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilja Santašev	37507100356	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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