

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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@gmail.com

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 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ-u Kohila Meedik peamiseks tegevusalaks on hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamine. Ettevõtte teenindab nii kohalikke kui ka teistest maakondadest patsiente ning annab tööd keskmiselt 16 töötajale.

2023.a.jätkas OÜ Kohila Meedik põhitegevusega: hambaravi-ja proteesimisteenuse osutamisega.

2024.a.jätkatakse teenuste osutamist samadel aladel.

2023.a.käive oli 528 213.eurot.

2023.a lõppes 1 580 tuh. eurose kahjumiga

Töötajaid oli keskmiselt 16,kellele arvestati töötasu koos sotsmaksudega 375 206.eurot, s.h. tegevjuhile 35 378 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 349	119 581	
Nõuded ja ettemaksed	10 831	11 014	
Varud	29 398	24 501	
Kokku käibevarad	139 578	155 096	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 489	115 727	3
Kokku põhivarad	103 489	115 727	
Kokku varad	243 067	270 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 106	84 281	4
Kokku lühiajalised kohustised	58 106	84 281	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	44 086	44 086	5
Kokku pikaajalised kohustised	44 086	44 086	
Kokku kohustised	102 192	128 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 474	6 474	
Kohustuslik reservkapital	706	706	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 275	150 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580	-15 595	
Kokku omakapital	140 875	142 456	
Kokku kohustised ja omakapital	243 067	270 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	528 213	628 241	
Muud äritulud	0	4 813	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 249	-98 613	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 375	-106 192	
Tööjõukulud	-359 928	-429 002	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 238	-14 825	
Muud ärikulud	-10	-17	
Ärikasum (kahjum)	-1 587	-15 595	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 580	-15 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580	-15 595	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Kohila Meedik 2023.a. väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard põhineb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusel, 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 2023 kuni 31.12.2023.a. Majandusaastaaruanne on koostatud erodes ja euro täpsusega.

Raha

Rahana 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 remondikulud 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
Masinaid ja seadmeid	5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema brutosoetusmaksumuses: tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Tulude ja kulude vastavuse printsibist lähtuvalt arvatakse aruandeperioodi tuludest maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

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:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	12 024	11 834
Sotsiaalmaks	8 934	8 300
Kohustuslik kogumispension	469	465
Töötuskindlustusmaksed	646	611
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 073	21 210

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 111	190 047	193 158	12 259	205 417
Akumuleeritud kulum	-1 078	-143 490	-144 568	-9 030	-153 598
Jääkmaksumus	2 033	46 557	48 590	3 229	51 819
Ostud ja parendused		78 733	78 733		78 733
Muud ostud ja parendused		78 733	78 733		78 733
Amortisatsioonikulu	-712	-13 486	-14 198	-627	-14 825
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 111	268 780	271 891	12 259	284 150
Akumuleeritud kulum	-1 790	-156 976	-158 766	-9 657	-168 423
Jääkmaksumus	1 321	111 804	113 125	2 602	115 727
Ostud ja parendused		3 400	3 400	2 600	6 000
Muud ostud ja parendused		3 400	3 400	2 600	6 000
Amortisatsioonikulu	-494	-16 670	-17 164	-1 074	-18 238
31.12.2023					
Soetusmaksumus	3 111	272 180	275 291	14 859	290 150
Akumuleeritud kulum	-2 284	-173 646	-175 930	-10 731	-186 661
Jääkmaksumus	827	98 534	99 361	4 128	103 489

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 725	4 725
Võlad töövõtjatele	22 566	22 566
Maksuvõlad	22 073	22 073
Muud võlad	8 742	8 742
Muud viitvõlad	8 742	8 742
Kokku võlad ja ettemaksed	58 106	58 106
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 835	5 835
Võlad töövõtjatele	44 352	44 352
Maksuvõlad	21 210	21 210
Muud võlad	12 884	12 884
Muud viitvõlad	12 884	12 884
Kokku võlad ja ettemaksed	84 281	84 281

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Leader kehtib 2027	44 086	44 086	44 086
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	44 086	44 086	44 086
Kokku sihtfinantseerimine	44 086	44 086	44 086
	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Leader kehtib 2027	44 086		44 086
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	44 086		44 086
Kokku sihtfinantseerimine	44 086		44 086

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	279 211	318 099
Sotsiaalmaksud	95 995	105 702
Puhkusekohustus	-15 278	5 201
Kokku tööjõukulud	359 928	429 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	19

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 544	24 610

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2024

Kohila Meedik Osaühing (registrikood: 10341340) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KOIT	Juhatuse liige	01.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580
Kokku	133 695
Katmine	
Kokku	133 695

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 580
Kokku	133 695
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 695
Kokku	133 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	488758	92.53%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	39455	7.47%	Ei