

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Plastilise Kirurgia osäühing

registrikood: 10179052

tänavatalu nimi, Randvere tee 76a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5111000

faks: +372 6506040

e-posti aadress: kullamaa@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Plastilise Kirurgia OÜ on asutatud 1996 aastal sooviga pakkuda eriarstiabi teenust ilukirurgia valdkonnas.

Tänaseks on ettevõtte jõudnud liidripositsioonile rindade endoproteesimise teenuste osutamisel Eestis.

Plastilise Kirurgia OÜ majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2016. a olulist mõju järgmised asjaolud:

Müügitulu

Plastilise Kirurgia OÜ tegeleb eriarstiabi teenuse (plastilised operatsioonid – peamiselt rindade endoproteesimine) osutamisega eratarbijale.

2016 a oli ettevõtte käive 1 751 416 euri, mis oli eelmise aastaga võrreldes 11,4% suurem.

2015.a oli ettevõtte käive 1 571 866 euri.

Järgneval 2017. majandusaastal on plaanis jätkata samal põhitegevusalal.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. keskmiselt 4 töötajat ning kogu 2016.a. palgakulu oli 53 951 euri. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kes tegutseb ka tegevjuhina. 2016.a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 789 427	1 231 879	
Finantsinvesteeringud	875 266	838 789	2
Nõuded ja ettemaksed	141 466	183 154	3
Varud	3 712	355	
Kokku käibevarad	2 809 871	2 254 177	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	200 000	200 000	5
Nõuded ja ettemaksed	859 336	489 433	3
Kinnisvarainvesteeringud	189 430	195 929	6
Materiaalsed põhivarad	559 726	575 412	7
Kokku põhivarad	1 808 492	1 460 774	
Kokku varad	4 618 363	3 714 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	319 148	324 923	8
Kokku lühiajalised kohustised	319 148	324 923	
Kokku kohustised	319 148	324 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 387 216	2 576 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	909 187	811 154	
Kokku omakapital	4 299 215	3 390 028	
Kokku kohustised ja omakapital	4 618 363	3 714 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 751 416	1 571 866	9
Muud äritulud	37	15 678	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-703 616	-601 327	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 372	-48 056	
Tööjõukulud	-72 660	-63 723	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 070	-74 623	6, 7
Muud ärikulud	-2 926	-515	
Ärikasum (kahjum)	840 809	799 300	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	36 477	36 798	2
Intressitulud	18 851	18 487	
Muud finantstulud ja -kulud	13 050	6 569	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	909 187	861 154	
Tulumaks	0	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	909 187	811 154	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Plastilise Kirurgia OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Plastilise Kirurgia OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis 10 aastased allutatud võlakirjad intressiga 7,25%.

Lisa 2, 5

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Lisa 3

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise ja/või väärtuse kasvu eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 20 aastat.

Lisa 6

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 400 euri

Lisa 7

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustas 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 9

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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

Seotud osapoolteks on:

- Plastilise Kirurgia OÜ ainuosanik ja juhatuse liige ning tema lähedased pereliikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 11

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2014	800 495	1 496	801 991
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	36 537	261	36 798
31.12.2015	837 032	1 757	838 789
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	36 211	266	36 477
31.12.2016	873 243	2 023	875 266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	141 466	141 466		
Ostjatelt laekumata arved	141 466	141 466		
Muud nõuded	859 336		859 336	
Laenunõuded	834 266		834 266	
Intressinõuded	25 070		25 070	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000 802	141 466	859 336	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	177 663	177 663		
Ostjatelt laekumata arved	177 663	177 663		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 009	5 009		4
Muud nõuded	489 433		489 433	
Laenunõuded	476 965		476 965	
Intressinõuded	12 468		12 468	
Ettemaksed	482	482		
Tulevaste perioodide kulud	482	482		
Kokku nõuded ja ettemaksed	672 587	183 154	489 433	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 009	
Üksikisiku tulumaks	1 528		1 544
Erisoodustuse tulumaks	256		256
Sotsiaalmaks	3 469		3 452
Kohustuslik kogumispension	156		155
Töötuskindlustusmaksed	229		229
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 638	5 009	5 636

Vt lisa 3, 8

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2014	200 000	200 000
31.12.2015	200 000	200 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	200 000	200 000
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	200 000	200 000
31.12.2016	200 000	200 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	200 000	200 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	89 775	129 984	219 759
Akumuleeritud kulum	0	-17 331	-17 331
Jääkmaksumus	89 775	112 653	202 428
Amortisatsioonikulu		-6 499	-6 499
31.12.2015			
Soetusmaksumus	89 775	129 984	219 759
Akumuleeritud kulum	0	-23 830	-23 830
Jääkmaksumus	89 775	106 154	195 929
Amortisatsioonikulu		-6 499	-6 499
31.12.2016			
Soetusmaksumus	89 775	129 984	219 759
Akumuleeritud kulum	0	-30 329	-30 329
Jääkmaksumus	89 775	99 655	189 430

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 702	7 200

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	127 823	307 528	185 248	4 320	65 004	254 572	100 370	83 573	83 573	873 866
Akumuleeritud kulum	0	-67 467	-49 700	-2 172	-56 883	-108 755	-82 415			-258 637
Jääkmaksumus	127 823	240 061	135 548	2 148	8 121	145 817	17 955	83 573	83 573	615 229
Ostud ja parendused		28 667	86 088	1 507		87 595		-83 573	-83 573	32 689
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		28 667								28 667
Muud ostud ja parendused			86 088	1 507		87 595		-83 573	-83 573	4 022
Amortisatsioonikulu		-22 273	-29 915	-1 513	-1 808	-33 236	-12 615			-68 124
Müügid					-3 906	-3 906				-3 906
Muud muutused							-476			-476
31.12.2015										
Soetusmaksumus	127 823	336 194	271 336	5 827	3 801	280 964	35 560	0	0	780 541
Akumuleeritud kulum	0	-89 739	-79 615	-3 685	-1 394	-84 694	-30 696			-205 129
Jääkmaksumus	127 823	246 455	191 721	2 142	2 407	196 270	4 864	0	0	575 412
Ostud ja parendused			81 135			81 135				81 135
Amortisatsioonikulu		-23 228	-33 296	-1 260	-380	-34 936	-3 407			-61 571
Müügid			-35 250			-35 250				-35 250
31.12.2016										
Soetusmaksumus	127 823	336 194	307 471	5 827	3 801	317 099	35 560			816 676
Akumuleeritud kulum	0	-112 967	-103 161	-4 945	-1 774	-109 880	-34 103			-256 950
Jääkmaksumus	127 823	223 227	204 310	882	2 027	207 219	1 457			559 726

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	45 000	19 583
Transpordivahendid	45 000	19 583
Kokku	45 000	19 583

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 099	36 099	
Võlad töövõtjatele	3 585	3 585	
Maksuvõlad	5 638	5 638	4
Muud võlad	272 346	272 346	
Dividendivõlad	217 000	217 000	
Muud viitvõlad	55 346	55 346	
Saadud ettemaksed	1 480	1 480	
Muud saadud ettemaksed	1 480	1 480	
Kokku võlad ja ettemaksed	319 148	319 148	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 028	43 028	
Võlad töövõtjatele	3 579	3 579	
Maksuvõlad	5 636	5 636	4
Muud võlad	271 250	271 250	
Dividendivõlad	217 000	217 000	
Muud viitvõlad	54 250	54 250	
Saadud ettemaksed	1 430	1 430	
Muud saadud ettemaksed	1 430	1 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	324 923	324 923	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 512 550	1 366 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	238 866	205 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 751 416	1 571 866
Kokku müügitulu	1 751 416	1 571 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	1 735 754	1 561 102
Kinnisvara üürileandmine	15 662	10 764
Kokku müügitulu	1 751 416	1 571 866

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	53 951	47 481	11
Sotsiaalmaksud	18 709	16 242	
Kokku tööjõukulud	72 660	63 723	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	4	3	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 238	1 256
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 341	2 323

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 076	15 079

Plastilise Kirurgia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ainuomanikku ja temaga lähedased pereliikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil arvestati töölepingute alusel seotud osapooltele kokku töötasu 53 951 eurot (lisa 10).

Kohustisena on kajastatud seotud osapooltele arvestatud töötasu, mis makstakse välja järgmisel kuul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2017

Plastilise Kirurgia osaühing (registrikood: 10179052) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KULLAMAA	Juhatuse liige	25.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Plastilise Kirurgia osahing osanikule

Oleme üle vaadanud Plastilise Kirurgia osahing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Plastilise Kirurgia osahing finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

25.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Plastilise Kirurgia osaühing (registrikood: 10179052) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	25.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 387 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	909 187
Kokku	4 296 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 387 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	909 187
Kokku	4 296 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 296 403
Kokku	4 296 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	1735754	99.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15662	0.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kullamaa	36409030245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6506040
Mobiiltelefon	+372 5111000
E-posti aadress	kullamaa@hotmail.com