

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing ALMEDA KLIINIK

registrikood: 10292297

tänava/talu nimi, A. Puškini tn 13

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20309

telefon: +372 3929901, +372 3572375

faks: +372 3929901

e-posti aadress: almeda@stk.ee

veebilehe aadress: www.almeda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ-u Almeda Kliinik põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel.

Eesti Haigekassa poolne finantseerimine määratakse üks kord nelja aasta jooksul läbi viidava konkursi tulemuste alusel. Finantseerimise konkursist sõltuv iseloom lisab ettevõtte stabiilsele tegutsemisele teatavat riski.

Meditsiiniteenuste osutamiseks ja Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu täitmiseks kasutab ettevõtte nn. töötajate renti, st. töötajad, kes omavad töölepingut teises organisatsioonis, võtavad osa meditsiiniliste teenuste osutamisest OÜ Almeda Kliinik nimel. See võimaldab, administratiivaparaati, suurendamata kiirelt organiseerida med. tööd vajalikus mahus.

2019 aastal oli ettevõttes 2 tähtajatu töölepinguga töötaja. Tööjõukulud moodustasid 37,8 tuh. euro. 2019. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2019. aasta neto-käive moodustas 627,0 tuh. euro, st suureneb 69,6% võrreldes eelmise aastaga. Tegevusega seotud kulutuste summa, oli 2019. aastal 2018. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 405,8 tuh. euro ehk 183,2% suurem.

Ettevõtte negatiivne rahavoog 2019.a. oli 45,0 tuh. euro.

Aruandeaastal oli juhatuse poolt tehtud otsus maksta osaühingu ainuosanikule välja dividende summas 264 tuhat eurot. Dividendide välja maksmiseks on eraldatud eelmiste majandusaastate jaotamata kasumist 330 tuhat eurot, s.h. 264 tuhat eurot dividendid ja 66 tuhat eurot tulumaks. Need summad kajastuvad bilansis bilansi lõpu kuupäeval. Aastaruande lõpul netovara maht moodustas kogu bilansimahust 6,1%.

Aruandeaastal on müüdud vana põhivara objekt, amortiseeritud sõiduauto, müügihinnaga 10 tuhat eurot. Müügikasum koostas ka 10 tuhat eurot. Ning soetati transpordivahend maksumusega 50,16 tuhat eurot.

Toimus täielikult amortiseerunud põhivara ühiku bilansist maha kandmine - nimeliselt kanti maha oftalmoloogia seade, mis oli soetatud 2007 aastal soetamismaksumusega 5368 eur. Aasta amortisatsiooni kulu moodustas 10,03 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	289 456	334 476	2
Nõuded ja ettemaksed	128 013	38 578	3,4,17
Kokku käibevarad	417 469	373 054	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	6
Materiaalsed põhivarad	40 128	0	7
Kokku põhivarad	42 628	2 500	
Kokku varad	460 097	375 554	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	431 829	29 128	5,8,9,10,11,17
Kokku lühiajalised kohustised	431 829	29 128	
Kokku kohustised	431 829	29 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	12
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 367	188 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 841	143 867	
Kokku omakapital	28 268	346 426	
Kokku kohustised ja omakapital	460 097	375 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	626 993	369 731	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-551 923	-145 804	
Brutokasum (-kahjum)	75 070	223 927	
Üldhalduskulud	-75 508	-75 784	
Muud äritulud	12 476	0	14
Muud ärikulud	-235	-4 303	16
Ärikasum (kahjum)	11 803	143 840	
Muud finantstulud ja -kulud	38	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 841	143 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 841	143 867	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almeda Kliinik 31.12.2019. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt Raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

Osaühingud, millest osaühingu Almeda Kliinik osalus on vähem kui 50%.

Ning:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	289 456	334 476
Kokku raha	289 456	334 476

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 563	33 563
Ostjatelt laekumata arved	33 563	33 563
Nõuded seotud osapoolte vastu	94 450	94 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 013	128 013
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 578	37 578
Ostjatelt laekumata arved	37 578	37 578
Ettemaksed	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 578	38 578

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	33 563	37 578
Kokku nõuded ostjate vastu	33 563	37 578

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	518	584
Erisoodustuse tulumaks	0	61
Sotsiaalmaks	868	1 078
Töötuskindlustusmaksed	58	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 444	1 789

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14074031	Foot Clinic Eesti OÜ	Eesti	Meditsiineteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Foot Clinic Eesti OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 287	28 476	36 763	36 763
Akumuleeritud kulum	-8 287	-28 476	-36 763	-36 763
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	8 287	28 476	36 763	36 763
Akumuleeritud kulum	-8 287	-28 476	-36 763	-36 763
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	50 160		50 160	50 160
Muud ostud ja parendused	50 160		50 160	50 160
Amortisatsioonikulu	-1 745	5 367	3 622	3 622
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 287		-8 287	-8 287
Muud muutused		-5 367	-5 367	-5 367
31.12.2019				
Soetusmaksumus	50 160	23 108	73 268	73 268
Akumuleeritud kulum	-10 032	-23 108	-33 140	-33 140
Jääkmaksumus	40 128	0	40 128	40 128

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	10 000	0
Transpordivahendid	10 000	0
Kokku	10 000	0

Aruandeaastal on müüdud vana põhivara objekt, amortiseeritud sõiduauto, müügihinnaga 10 tuhat eurot. Müügikasum koostas ka 10 tuhat eurot. Ning soetati transpordivahend maksumusega 50,16 tuhat eurot.

Toimus täielikult amortiseerunud põhivara ühiku bilansist maha kandmine - nimeliselt kanti maha oftalmoloogia seade, mis oli soetatud 2007 aastal soetamismaksumusega 5368 eur.

Aasta amortisatsiooni kulu moodustas 10,03 tuhat eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95 694	95 694
Võlad töövõtjatele	2 325	2 325
Maksuvõlad	1 444	1 444
Muud võlad	265 587	265 587
Dividendivõlad	264 000	264 000
Muud viitvõlad	1 587	1 587
Maksude potentsiaalsed	66 779	66 779
Kokku võlad ja ettemaksed	431 829	431 829
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 858	11 858
Võlad töövõtjatele	2 091	2 091
Maksuvõlad	1 789	1 789
Muud võlad	3 019	3 019
Muud viitvõlad	3 019	3 019
Maksude potentsiaalsed	722	722
Võlad sidusettevõtetele	9 649	9 649
Kokku võlad ja ettemaksed	29 128	29 128

Aruandeaastal oli juhatuse poolt tehtud otsus maksta osaühingu ainuosanikule välja dividende summas 264 tuhat eurot. Dividendide välja maksmiseks on eraldatud eelmiste majandusaastate jaotamata kasumist 330 tuhat eurot, s.h. 264 tuhat eurot dividendid ja 66 tuhat eurot tulumaks. Need summad kajastuvad bilansis bilansi lõpu kuupäeval.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Hankijatele tasumata arved	95 694	11 858
Kokku võlad tarnijatele	95 694	11 858

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 123	1 284
Puhkusetasude kohustis	1 202	807
Kokku võlad töövõtjatele	2 325	2 091

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	264 000	264 000
Muud viitvõlad	1 587	1 587
Aruandele	1 587	1 587
Kokku muud võlad	265 587	265 587
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 019	3 019
Aruandele	3 019	3 019
Kokku muud võlad	3 019	3 019

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	12 782	12 782

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	626 993	369 731
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	626 993	369 731
Kokku müügitulu	626 993	369 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 – Eriarstiabi osutamine	480 995	270 088
86231 - Hambaravi osutamine	145 998	99 643
Kokku müügitulu	626 993	369 731

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kohtumenetluse tulemusel saadud tulu	2 476	0
Pohivara objekti muugist	10 000	0
Kokku muud äritulud	12 476	0

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	28 529	24 832
Sotsiaalmaksud	9 296	8 048
Kokku tööjõukulud	37 825	32 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Annetus	200	600
Infiparing e-registris	35	0
Kohtumenetluse jooksul tehtud kulud	0	3 703
Kokku muud ärikulud	235	4 303

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	94 479	88 610	0	9 649

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Estmedica Kliinik OU	100 000	5 550	EUR	31.03.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	423 844	350	100 188	0

2019 aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2020

Osaühing ALMEDA KLIINIK (registrikood: 10292297) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY VYLEGZHANIN	Juhatuse liige	21.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 841
Kokku	14 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 841
Kokku	14 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	480995	76.71%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	145998	23.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Detotšenko	46010182228		12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Telefon	+372 3572375
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	almeda@stk.ee
Veebilehe aadress	www.almeda.ee