

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Viljandi Kliinika osühing

registrikood: 10646080

tänava/talu nimi, Tallinna 19/21

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71013

telefon: +372 4333002

e-posti aadress: kliinka@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

Osaühing Viljandi Kliinika on erakapitalil põhinev, mille aktsiad kuuluvad ühele isikule. Osaühing tegutseb alates 01.01.2000.a., mille tegevusalad on väikeloomade veterinaarravi, hooldusvahendite ja toitude müük, lemmikloomade pügamine, veterinaarravimite müük, hobuste väljaõpe, ratsamatkad, tõuaretus, koerte koolitus, ratsalaagrite korraldamine. Viljandi Kliinika Osaühing omab tütarfirmat Viljandi Kliinika Veterinaarapteek OÜ. Veterinaarapteek tegeleb vet.ravimite müügiga lemmiklooma toitude ja tarvikute müügiga. Osaühing Viljandi Kliinika 2012.a. rahaline kogu käive kujunes 136 625 eurot, millest moodustab apteegi üür 8602 eurot. Võrreldes 2011.aastaga on käive suurenenud 14 721 eurot. Kliinika tulu oleneb suurel määral teenindamise kvaliteedist ja kaasaegse diagnostika aparatuuri olemasolust. Tegeldud on ka teenuste reklaamiga infokanalites, mille osas on igati positiivne tagasiside. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse, soetati 3 299 euro eest osteti kliinikusse vajalikku aparatuuri. Kliinikus töötab 2 litsentsiga veterinaararsti. Pikaajalistel koolitustel pole osaletud. Osa on võetud 1-2 päevastest õppepäevadest. Kasumit saadi 2012.a. äritegevusest 21 812 eurot, intresse finantstegevusest 80 eurot. Halvasti töötas sidusettevõtte OÜ Anakard (osalus 50%), milline andis kahjumit 2 170 eurot. Puhaskasum jäi 19 722 eurot. 2012.aasta kohta koostatud bilanssi alusel lugeda aasta töö rahuldavaks. Kui pole patsiente ei saa paremat tulemust loota, samas püsikulud on endised. Otsesid riske 2013.a. kohta ette ei näe kui ainult jätkub teenuse soovijaid. Loodame majanduse elavnemisele. Osaühing Viljandi Kliinika on suuteline tegutsema 2013.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon:

Osaühing Viljandi Kliinika juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühing Viljandi Kliinika finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

kõik teada olevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

Osaühing Viljandi Kliinika on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Piia Vilu juhatusel liige 29.veebruar 2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 905	77 117	2
Nõuded ja ettemaksed	2 882	180	3,4
Varud	12 265	9 996	6
Kokku käibevara	126 052	87 293	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	13 194	15 364	5,11
Materiaalne põhivara	302 980	319 574	7
Bioloogilised varad	3 994	3 994	8
Kokku põhivara	320 168	338 932	
Kokku varad	446 220	426 225	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 576	281	
Võlad ja ettemaksed	5 361	7 383	9,4,10
Kokku lühiajalised kohustused	7 937	7 664	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 998	1 998	
Kokku pikaajalised kohustused	1 998	1 998	
Kokku kohustused	9 935	9 662	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 751	391 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 722	22 157	
Kokku omakapital	436 285	416 563	
Kokku kohustused ja omakapital	446 220	426 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	120 019	106 667	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 313	-40 933	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 928	-6 033	14
Tööjõukulud	-16 073	-16 880	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 893	-19 299	7
Muud ärikulud	0	-35	
Ärikasum (kahjum)	21 812	23 487	
Finantstulud ja -kulud	-2 090	-1 330	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 722	22 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 722	22 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 812	23 487	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 893	18 412	7
Muud korrigeerimised	2 170	1 388	
Kokku korrigeerimised	22 063	19 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 702	649	
Varude muutus	-2 269	-2 589	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	273	1 712	
Laekunud intressid	80	58	
Muud rahavood äritegevusest	-2 170	-1 388	
Kokku rahavood äritegevusest	37 087	41 729	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 299	-41 046	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 299	-41 046	
Kokku rahavood	33 788	683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 117	76 434	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 788	683	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 905	77 117	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	391 594	394 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 157	22 157
31.12.2011	2 556	256	413 751	416 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 722	19 722
31.12.2012	2 556	256	433 473	436 285

2012.aastal dividende makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viljandi Kliinika OÜ 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2012.aasta aruande koostamisel ei ole rakendatud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta algus 01.01.2012 ja lõpp 31.12.2012.a. Kasutatakse kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas toodud toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuse põhimõtteid raamatupidamise 2012.a. aruandes pole muudetud.

Vigade korrigeerimine

Eelmise aasta aruandes vigu pole 2012.aastal korrigeeritud

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha ja pangas olevaid vahendeid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Viljandi Kliinika OÜ poolt on loodud tütarfirma 100% osalusega - Viljandi Kliinika Veterinaarapteek OÜ osakapitaliga 2556 eurot. Veel on Viljandi Kliinika OÜ osalus 50% OÜ Anakardi asutajana osakapitaliga 1278 eurot. Seisuga 31.12.2012.a. moodustas kapitaliosalusega aktsiaid sidusettevõttest Anakard OÜ 10638 eurot.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral eraldi. Ostjatelt ettemakseid ei ole. Ostjatelt laekumata seisuga 31.12.12 2561 euri summa jaguneb 7 ostja vahel 5 ostjat nendest on detsembrikuul esitatud arved makse tähtajaga jaanuar 2013.a. Kahe ostja poolt on küsitud makseaja pikendust.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja kohaleveoga seotud transpordi kuludest. Ostetud varusid (kaupu) kasutatakse loomadele raviteenuste osutamiseks. Osa ravimeid müüakse ka klientidele kaasa. Kasutatakse FIFO meetodit. Ravimite pakendamise ja kaalumise ei tegelda.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilanssis arvel keskmises arvestushinnas ja maha kantakse FIFO meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena on arvel hobused. Aruandeaastal pole juurde ostetud ega ka müüdud.

Kinnisvarainvesteeringud

Põhivara hulgas on kinnisvara investeeringuna soetatud 2011.aastal korter milline on tulu saamise eesmärgil välja üüritud. Üürnikuga on sõlmitud leping ja üüri tasutakse igakuuliselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõttes enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Arvele võtmise aluseks on soetsmaksumus, transpordi kulu ja muud paigaldamisega seotud kulutused. Bilanssis on põhivara kajastatud jääkväärtuses.

Põhivara jääkväärtus kujuneb soetusmaksumus millest on maha arvatud amortisatsioon. Ühtlasi vaadatakse ka arvel oleva põhivara soetusmaksumust ja võrreldakse turuhinnaga. Kulumi norm on iga põhivara kohta vaadatud eraldi, lähtudes kasulikust eluaeast. Aruandeaastal osteti kliinikale autoklaav ja digitaalne mikoskoop. Maha kanti nullväärtusega põhivara seadmeid: akudrell, otoskoop, tätoveerimise tangid, mikrokiibi lugeja, kunstvagina, pügamismasinaid 3tk, ja arvuti.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga ehitised ja rajatised 40 aastat, kliinika seadmed 10 aastat
kontoritehnik 4-5 aastat, transpordivahend 5 aastat.

Rendid

Viljandi Kliinika OÜ rendib tütarfirmale apteegi müügisaali ja laoruumi.
Kinnisvara investeringutes on korter milline on samuti välja üüritud.

Maksustamine

Maksude osas on kohustusi vaid Maksu- ja Tolliametile, mille osas tuleb jälgida Eesti Vabariigi poolt kehtestatud seadusi. Võlgnevusi ei esine.

Seotud osapooled

Viljandi Kliinika OÜ seotud osapoolteks saab lugeda OÜ Anakard kus osalus 50%.
Teiseks on tütarettevõtte Viljandi Kliinika Veterinaarapteek OÜ 100% osalusega.

Tulud

Tulu toodete müügist ja teenuste eest kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale.

Kulud

Kulud on kaupade müügi ja teenuste sooritamisel kaupade soetusmaksumus, mitmesugused tegevuskulud ja finantstegevuse kulud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reserv kapital on eelnevatel aastatel arvestatud summas 256 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sularaha kassas	76	226	2
Arvelduskontod	110 829	76 891	2
Kokku raha	110 905	77 117	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 561	180	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 561	180	3

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	321		749
Üksikisiku tulumaks		210	216
Sotsiaalmaks		529	626
Kohustuslik kogumispension		0	12
Töötuskindlustusmaksed		44	63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	321	783	1 666

kõik maksuvõlad tähtaja piires.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10867881	Anakard OÜ	Eesti	kinnisvara rent ja hobusekasvatus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Anakard OÜ	13	-2	11
Kokku	13	-2	11

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	12 265	9 996	6
Kokku varud	12 265	9 996	6

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	639	266 965	43 380	2 094	65 548	111 022	710	379 336
Akumuleeritud kulum		-47 798	-9 388	-1 631	-23 035	-34 054	-544	-82 396
Jääkmaksumus	639	219 167	33 992	463	42 513	76 968	166	296 940
Ostud ja parendused				433		433	41 500	41 933
Muud ostud ja parendused				433		433	41 500	41 933
Amortisatsioonikulu		-5 556	-6 900	-249	-5 221	-12 370	-486	-18 412
Muud muutused					-887	-887		-887
31.12.2011								
Soetusmaksumus	639	266 965	43 380	1 850	65 338	110 568	42 210	420 382
Akumuleeritud kulum		-53 354	-16 288	-1 203	-28 933	-46 424	-1 030	-100 808
Jääkmaksumus	639	213 611	27 092	647	36 405	64 144	41 180	319 574
Ostud ja parendused					3 299	3 299		3 299
Muud ostud ja parendused					3 299	3 299		3 299
Amortisatsioonikulu		-5 557	-6 900	-311	-6 225	-13 436	-900	-19 893
31.12.2012								
Soetusmaksumus	639	266 965	43 380	1 258	67 398	112 036	42 210	421 850
Akumuleeritud kulum	0	-58 911	-23 188	-922	-33 919	-58 029	-1 930	-118 870
Jääkmaksumus	639	208 054	20 192	336	33 479	54 007	40 280	302 980

Materiaalset põhivara müüdnud ei ole nii 2011.a. kui ka 2012.aastal. 2012.aastal kanti maha amortiseerunud põhivara maksumuses 1831 eurot. Mahakantud põhivara loetelu on lisa 1 - materiaalne põhivara all.

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 994	3 994
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 994	3 994
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 994	3 994
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 994	3 994
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 994	3 994
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 994	3 994

Bioloogilist põhivara aruandeaastal ostetud ja müüdud ei ole

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
võlad hankijatele	3 070	3 559	9
Kokku võlad tarnijatele	3 070	3 559	9

võlgnevused lubatud tähtaegade piires

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
palgakulu	1 303	1 653	10
puhkuse reservilt sotsmaks	205	305	10
Kokku võlad töövõtjatele	1 508	1 958	10

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	11
Osade arv (tk)	40	40	

Tehinguid osakapitaliga pole tehtud

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	120 019	106 667	12
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 019	106 667	12
Kokku müügitulu	120 019	106 667	12
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ravimite müük	59 172	53 984	12
teenuste ja kauba müük	49 993	44 244	12
Ruumide üür	10 854	8 439	12
Kokku müügitulu	120 019	106 667	12

KOgu müügitulu on saadud Eestist

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	14 991	8 102	13
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	33 281	30 282	13
Energia	6 714	0	13
Elektrienergia	2 047	0	13
Soojusenergia	1 703	0	13
Kütus	2 964	0	13
Transpordikulud	863	0	13
Muud	464	2 549	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 313	40 933	13

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	3 821	3 399	14
Koolituskulud	69	952	14
Riiklikud ja kohalikud maksud	161	161	14
Muud	1 877	1 521	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 928	6 033	14

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	11 985	12 587	15
Sotsiaalmaksud	3 923	4 120	15
Töötuskindlustused	165	173	15
Kokku tööjõukulud	16 073	16 880	15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3	15

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Viljandi Kliinika
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	9	8 602	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	8 602	9	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	1 177	3 363	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		7 669	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	7 669		0	0	0	0
Sidusettevõtjad		7 834	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
ei ole makstud	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale lisatasusid pole makstud

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi pärast bilansi tähtpäeva pole toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2013

Viljandi Kliinika osahing (registrikood: 10646080) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIIA VILU	Juhatuse liige	20.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 722
Kokku	433 473
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	109165	90.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10854	9.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leida Mäesalu	44002016011	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333002
E-posti aadress	kliinka@hotmail.ee