

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Viljandi Tervisekeskus

registrikood: 10815759

tänavatalu nimi, Turu 10

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71003

telefon: +372 4334354

faks: +372 4334354

e-posti aadress: viljandi@tervisekeskused.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Viljandi Tervisekeskus OÜ põhitegevusalaks lõppenud majandusaastal oli ambulatoorsete tervishoiuteenuste osutamine (eriarstiabi ja kooliõendus) ning ruumide üürimine. Peamiseks koostööpartneriks tervishoiuteenuste osutamisel on Eesti Haigekassa. Ruume üüritakse Viljandis, Turu 8/10 asuval kinnistul ning üürnike peamiseks tegevusvaldkonnaks on samuti tervishoiuteenuste osutamine.

Ettevõtte juhatus oli jätkuvalt kaheliikmeline ning aruandeaastal muudatusi ei toimunud. Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpuga 12 töötajat ning ettevõtte majandusaasta käive oli 286 368 eurot.

Ambulatoorsete tervishoiuteenuste osutamine ja ruumide üürimine on planeeritud ka järgnevate aastate tegevusalaks.

Nii tervishoiuteenuse kui ka üüriteenuste turul olulisi sündmusi ei toimunud.

Majandusaasta aruande koostamise perioodil tulevasi majandustulemusi mõjutavaid olulisi sündmusi juhatusele teadaolevalt aset ei ole leidnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 788	33 758	2
Nõuded ja ettemaksed	26 515	23 574	3
Kokku käibevara	66 303	57 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	400 519	422 173	4
Kokku põhivara	400 519	422 173	
Kokku varad	466 822	479 505	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	182	5
Võlad ja ettemaksed	26 651	32 503	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	26 651	32 685	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	75 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	75 000	
Kokku kohustused	26 651	107 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Ülekurs	76 694	76 694	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 626	235 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 351	56 634	
Kokku omakapital	440 171	371 820	
Kokku kohustused ja omakapital	466 822	479 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	286 368	275 731	10
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 243	-22 442	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 703	-15 674	12
Tööjõukulud	-156 830	-151 674	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 828	-22 930	4
Muud ärikulud	-215	-50	
Kokku ärikasum (-kahjum)	70 549	62 965	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 198	-6 331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 351	56 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 351	56 634	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 549	62 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 828	22 930	
Kokku korrigeerimised	22 828	22 930	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 941	-746	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 853	4 398	
Kokku rahavood äritegevusest	84 583	89 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 173	-5 650	4
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 169	-5 647	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-75 000	-66 891	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-182	-2 135	
Makstud intressid	-2 202	-6 334	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 384	-75 360	
Kokku rahavood	6 030	8 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 758	25 218	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 030	8 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 788	33 758	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	76 694	235 992	315 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 634	56 634
Makstud dividendid			0	0
31.12.2014	2 500	76 694	292 626	371 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 351	68 351
Makstud dividendid			0	0
31.12.2015	2 500	76 694	360 977	440 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Tervisekeskus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatise	33
Masinad ja seadmed	5
Arvutid	3

Finantskohustused

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 kuulavas 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	39 788	33 758
Kokku raha	39 788	33 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 324	26 324
Ostjatelt laekumata arved	26 324	26 324
Nõuded seotud osapoolte vastu	191	191
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 515	26 515
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 361	23 361
Ostjatelt laekumata arved	23 361	23 361
Nõuded seotud osapoolte vastu	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 574	23 574

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	3 502	623 746	2 064	43 985	46 049	673 297
Akumuleeritud kulum		-198 886	-940	-34 018	-34 958	-233 844
Jääkmaksumus	3 502	424 860	1 124	9 967	11 091	439 453
Ostud ja parendused		2 357	864	2 429	3 293	5 650
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						2 357
Muud ostud ja parendused			864	2 429	3 293	3 293
Amortisatsioonikulu		-17 688	-897	-4 345	-5 242	-22 930
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-16 393	-16 393	-16 393
Varasemate allahindluste tühistamised				16 393	16 393	16 393
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 502	626 103	2 928	30 020	32 948	662 553
Akumuleeritud kulum	0	-216 574	-1 837	-21 969	-23 806	-240 380
Jääkmaksumus	3 502	409 529	1 091	8 051	9 142	422 173
Ostud ja parendused		1 174	0	0	0	1 174
Amortisatsioonikulu		-17 735	-668	-4 425	-5 093	-22 828
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 502	627 277	2 928	30 020	32 948	663 727
Akumuleeritud kulum	0	-234 309	-2 505	-26 394	-28 899	-263 208
Jääkmaksumus	3 502	392 968	423	3 626	4 049	400 519

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kapitalirendi lühiajaline osa	0	0			20.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Pikaajalised laenud					
Laenukohustus seotud osapoolle	0		0		26.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	0		0		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kapitalirendi lühiajaline osa	182	182			20.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	182	182			
Pikaajalised laenud					
Laenukohustus seotud osapoolle	75 000		75 000		26.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	75 000		75 000		
Laenukohustused kokku	75 182	182	75 000		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	4 708	5 469
Võlg seotud osapoolle	244	293
Kokku võlad tarnijatele	4 952	5 762

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 054	7 422
Puhkusetasude kohustus	924	928
Kokku võlad töövõtjatele	8 978	8 350

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015
Intressivõlad	0
Intressivõlg seotud osapoolega	0
Muud viitvõlad	12 721
Maksuvõlad	12 721
Kokku muud võlad	12 721
	31.12.2014
Intressivõlad	6 299
Intressivõlg seotud osapoolele	6 299
Muud viitvõlad	12 092
Maksuvõlg	12 092
Kokku muud võlad	18 391

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 368	275 731
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 368	275 731
Kokku müügitulu	286 368	275 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Q86221 eriarstide ravitegevus	227 194	217 595
L 68201 kontoriruumide rent	59 174	58 136
Kokku müügitulu	286 368	275 731

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 914	2 803
Ostetud teenused	18 329	19 639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 243	22 442

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	9 246	10 660
Elektrienergia	3 524	3 602
Soojusenergia	5 722	7 058
Mitmesugused bürookulud	581	650
Koolituskulud	1 133	1 766
Riiklikud ja kohalikud maksud	110	110
Kulud hoonetele	3 735	2 233
Muud	898	255
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 703	15 674

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	117 218	113 291
Sotsiaalmaksud	39 612	38 383
Kokku tööjõukulud	156 830	151 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Synlab Eesti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	191	244	213	75 293

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 127	2 366	75 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 167	2 311	66 891

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

OÜ Viljandi Tervisekeskus (registrikood: 10815759) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE SAAREPUU	Juhatuse liige	28.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 351
Kokku	360 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	360 977
Kokku	360 977

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	292 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 351
Kokku	360 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	360 977
Kokku	360 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	227194	79.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59174	20.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4334354
Faks	+372 4334354
E-posti aadress	viljandi@tervisekeskused.ee