

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing NARVA KLIINIK

registrikood: 10897439

tänava/talu nimi, Aasa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20605

telefon: +372 3929901, +372 3573530

faks: +372 3929901, +372 3568899

e-posti aadress: info@narvakliinik.ee

veebilehe aadress: www.narvakliinik.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Narva Kliinik asutati 2002. aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2016. aasta meditsiiniabi rahaline maht koostas 665,2 tuh. eurot, st vähenes 10,4% võrra võrreldes eelmise aastaga.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2016. aastal oli 2015. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 25,3 tuh. eurot ehk 4,1% suurem.

Ettevõtte negatiivne rahavoog 2016.a. oli 109,9 tuh. eurot. Netovara maht suurenes 5,4% võrra võrreldes 31.12.15. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 84,3%. Amortisatsioonikulud aruande aastal moodustasid 24,2 tuh. eurot.

2016. aasta jooksul töötas osaühingus keskmiselt 35 töötajat . Tööjõukulu suurenes 14,3% võrra ja moodustas 438,7 tuh.

2016. aastal ei ole tasu makstud juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	231 324	341 212
Nõuded ja ettemaksed	206 931	49 938
Kokku käibevarad	438 255	391 150
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	44 145	68 353
Kokku põhivarad	44 145	68 353
Kokku varad	482 400	459 503
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	75 869	73 859
Kokku lühiajalised kohustised	75 869	73 859
Kokku kohustised	75 869	73 859
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 832	259 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 887	123 110
Kokku omakapital	406 531	385 644
Kokku kohustised ja omakapital	482 400	459 503

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	665 225	742 129
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-421 126	-409 194
Brutokasum (-kahjum)	244 099	332 935
Üldhalduskulud	-223 064	-209 708
Muud äritulud	609	0
Muud ärikulud	-788	-152
Ärikasum (kahjum)	20 856	123 075
Muud finantstulud ja -kulud	31	35
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 887	123 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 887	123 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva Kliinik 31.12.2016. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eesti hea raamatupidamistava 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.

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

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 õiglasest 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).

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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. 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 EUR 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
Transport	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 Narva 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	231 324	341 212
Kassa	0	0
Kokku raha	231 324	341 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	205 495	205 495
Muud lühiajalised nõuded	1 436	1 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 931	206 931
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 615	47 615
Muud lühiajalised nõuded	2 323	2 323
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 938	49 938

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	205 495	47 615
Kokku nõuded ostjate vastu	205 495	47 615

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 965	5 016
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	9 226	9 208
Kohustuslik kogumispension	318	289
Töötuskindlustusmaksed	543	527
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 180	15 168

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 612	242 134	261 746	261 746
Akumuleeritud kulum	-13 774	-146 672	-160 446	-160 446
Jääkmaksumus	5 838	95 462	101 300	101 300
Amortisatsioonikulu	-1 430	-31 517	-32 947	-32 947
Muud muutused	1	-1		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	19 612	242 134	261 746	261 746
Akumuleeritud kulum	-15 203	-178 190	-193 393	-193 393
Jääkmaksumus	4 409	63 944	68 353	68 353
Amortisatsioonikulu	-1 430	-22 778	-24 208	-24 208
31.12.2016				
Soetusmaksumus	19 612	242 134	261 746	261 746
Akumuleeritud kulum	-16 633	-200 968	-217 601	-217 601
Jääkmaksumus	2 979	41 166	44 145	44 145

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 049	21 049
Võlad töövõtjatele	27 442	27 442
Maksuvõlad	15 180	15 180
Muud võlad	1 320	1 320
Muud viitvõlad	1 320	1 320
Maksude potentsiaalsed	10 878	10 878
Kokku võlad ja ettemaksed	75 869	75 869
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 488	15 488
Võlad töövõtjatele	28 113	28 113
Maksuvõlad	15 168	15 168
Muud võlad	4 278	4 278
Muud viitvõlad	4 278	4 278
Maksude potentsiaalsed	10 812	10 812
Kokku võlad ja ettemaksed	73 859	73 859

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	21 049	15 488
Kokku võlad tarnijatele	21 049	15 488

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	17 437	17 421
Puhkusetasude kohustis	10 005	10 692
Kokku võlad töövõtjatele	27 442	28 113

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 225	742 129
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 225	742 129
Kokku müügitulu	665 225	742 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	665 225	742 129
Kokku müügitulu	665 225	742 129

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	333 264	292 176
Sotsiaalmaksud	105 412	91 754
Kokku tööjõukulud	438 676	383 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	33

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		2 538		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 564	14 616	2 730	11 474
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 225		1 607	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	7 398		3 276	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	68 882	405 219	74 762	442 013
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		19 354	0	15 060

2016. aastal ei ole tasu makstud juhatuse liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing NARVA KLIINIK (registrikood: 10897439) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 887
Kokku	403 719

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 887
Kokku	403 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	665225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI	10517253	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Telefon	+372 3573530
Faks	+372 3929901
Faks	+372 3568899
E-posti aadress	info@narvakliinik.ee
Veebilehe aadress	www.narvakliinik.ee