

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ

registrikood: 11020371

tänavanimi, maja ja korteri number: J. Sütiste tee 19a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13419

telefon: +372 654031

faks: +372 6524074

e-posti aadress: info@kirurgiaakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiaakeskus.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Näo- lõualuukirurgia keskus OÜ on kantud Äriregistrisse 12.03.2004. aastal. Põhikiri kinnitati 03.12.2003.a. Osaüingu põhitegevuseks on eriarstiabi, mis hõlmab meditsiiniteenuseid, näo- lõualuupiirkonna ambulatoorseid operatsioone ja konsultatsioone. Tööd teostavad arstid on pikaajalise praktikaga näo-ja lõualuukirurgias kogenud kirurgid.

2015.aastal soetati põhivara summas 672.-eurot. Muid olulisi uurimis- ja arendusväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ jätkab sama põhitegevusega järgneval aastal. Põhieesmärgiks on firma raviteenuste mahu säilitamine ja kindlustamine. Jätkatakse rahaliste vahendite kogumist soetatud, kuid seni rendilepinguga kasutatava ravipinna väljaostmiseks ning vananenud seadmete asendamiseks uutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 393	60 170	
Nõuded ja ettemaksed	9 981	9 786	2
Kokku käibevara	48 374	69 956	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 269	32 502	4
Finantsinvesteeringud	64	64	5
Nõuded ja ettemaksed	110 787	98 879	2
Materiaalne põhivara	1 713	1 440	7
Kokku põhivara	143 833	132 885	
Kokku varad	192 207	202 841	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 003	20 826	8
Kokku lühiajalised kohustused	24 003	20 826	
Kokku kohustused	24 003	20 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 203	127 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 189	52 098	
Kokku omakapital	168 204	182 015	
Kokku kohustused ja omakapital	192 207	202 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	301 884	316 126	13
Muud äritulud	1 099	530	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 196	-74 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 855	-42 105	
Tööjõukulud	-145 723	-135 023	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-399	-387	7
Muud ärikulud	-1 346	-1 333	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 464	63 205	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 233	-6 321	4
Muud finantstulud ja -kulud	958	530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 189	57 414	
Tulumaks	-12 000	-5 316	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 189	52 098	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 464	63 205	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	399	387	7
Kokku korrigeerimised	399	387	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	760	-1 646	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 179	1 381	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	50 802	63 329	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-672	-1 489	7
Antud laenud	-11 907	-11 477	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 579	-12 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-48 000	-35 000	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 000	-9 304	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-44 304	
Kokku rahavood	-21 777	6 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 170	54 111	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 777	6 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 393	60 170	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	147 105	149 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 098	52 098
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	179 203	182 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 189	34 189
Makstud dividendid	0	0	-48 000	-48 000
31.12.2015	2 556	256	165 392	168 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2015.a. ei rakendatud. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ ei ole käibemaksukohuslane. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringus- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (investeeringud sidusettevõtjasse, muud väärtpaberid), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Pikaajalsed finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investorettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest. Sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud sidusettevõtjasse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis (nii muutused investeerimisobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allhindlustega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat

kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtja tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja –kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab arvele võtmise piirmäära ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Vara väärtuse vähenemine:

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglase väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ rendib tootmisruumi. Rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Makstavad renditasud kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on reservkapitali suurus 1/10 osakapitali nimiväärtusest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, kuid reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele. Ettevõtte kohustuslik reservkapital on saavutanud põhikirjas ettenähtud suuruse ning reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvel on lõpetatud.

Tulud

Tulu arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil.

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeemile 1:

"Kaubad, materjalid, teenused" kirjel on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kulud;

"Mitmesugused tegevuskulud" kirjel on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu;

"Tööjõukulud" kirjel on aruandeperioodi eest arvestatud palk, sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks. Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsiaalmaksu ja ettevõtte poolt tasutava töötuskindlustusmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga 31.12.;

"Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus" kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul;

"Muud äritulud ja -kulud" on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad muud tulud ka –kulud: netokasum materiaalse põhivara müügist, netokasum valuutakursimuutusest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees;

"Finantstulud ja -kulud";

"Tulumaks" on dividendide tulumaksukulu (kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel).

Maksustamine

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksuameti ettemaksukontol.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanikud;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 475	5 475	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 475	5 475	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	515	515	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	0	0	3
Muud nõuded	112 287	1 500	110 787	0	6
Laenunõuded	110 787	0	110 787	0	6
Intressinõuded	1 500	1 500	0	0	6
Ettemaksed	2 430	2 430	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 430	2 430	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 768	9 981	110 787	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 172	9 172	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 172	9 172	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8	8	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	0	0	3
Muud nõuded	99 424	545	98 879	0	6
Laenunõuded	98 879	0	98 879	0	6
Intressinõuded	545	545	0	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 665	9 786	98 879	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 708	0	1 674
Sotsiaalmaks	0	3 220	0	2 922
Kohustuslik kogumispension	0	155	0	128
Töötuskindlustusmaksed	0	218	0	251
Ettemaksukonto jääk	61		61	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	5 301	61	4 975

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11282154	Seppo Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	61	61

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Seppo Arendus OÜ	32 502	-1 233	31 269
Kokku	32 502	-1 233	31 269

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	64	64
31.12.2014	64	64
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	64	64
31.12.2015	64	64

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on SA Näo-lõualuukirurgia erihaigla asutamisel makstud sihtkapital 64 € .

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	110 787	0	110 787	0
Intressinõuded	1 500	1 500	0	0
Kokku muud nõuded	112 287	1 500	110 787	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	98 879	0	98 879	0
Intressinõuded	545	545	0	0
Kokku muud nõuded	99 424	545	98 879	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 568	75 074	77 642	4 856	82 498
Akumuleeritud kulum	-2 322	-75 074	-77 396	-4 765	-82 161
Jääkmaksumus	246	0	246	91	337
Ostud ja parendused	1 490	0	1 490	0	1 490
Amortisatsioonikulu	-296	0	-296	-91	-387
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 057	75 074	79 131	4 856	83 987
Akumuleeritud kulum	-2 617	-75 074	-77 691	-4 856	-82 547
Jääkmaksumus	1 440	0	1 440	0	1 440
Ostud ja parendused	0	0	0	672	672
Amortisatsioonikulu	-298	0	-298	-101	-399
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 057	75 074	79 131	5 528	84 659
Akumuleeritud kulum	-2 915	-75 074	-77 989	-4 957	-82 946
Jääkmaksumus	1 142	0	1 142	571	1 713

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 143	6 143	9
Võlad töövõtjatele	9 832	9 832	10
Maksuvõlad	5 301	5 301	3
Muud võlad	2 727	2 727	
Muud viitvõlad	2 727	2 727	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 003	24 003	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 403	4 403	9
Võlad töövõtjatele	9 039	9 039	10
Maksuvõlad	4 975	4 975	3
Muud võlad	2 409	2 409	
Muud viitvõlad	2 409	2 409	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 826	20 826	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
võlad tarnijatele	6 143	4 403
Kokku võlad tarnijatele	6 143	4 403

Võlad tarnijatele olid bilansi koostamise ajaks tasutud.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 069	7 129
Puhkusetasude kohustus	1 763	1 910
Kokku võlad töövõtjatele	9 832	9 039

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	132 314	143 362
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 078	35 841
Kokku tingimuslikud kohustused	165 392	179 203

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus on 639 €. Vastavalt põhikirjale on miinimumkapital 2 556 € ning maksimumkapital 10 224 €.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 884	316 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 884	316 126
Kokku müügitulu	301 884	316 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	301 884	316 126
Kokku müügitulu	301 884	316 126

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 099	530
Kokku muud äritulud	1 099	530

Inkassofirma nõudel laekus hilinenud arvete tasumisel kuluhüvitist ja viivist .

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	108 949	100 812
Sotsiaalmaksud	36 774	34 211
Kokku tööjõukulud	145 723	135 023
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 000	12 000	20 000	5 316
Eesti	48 000	12 000	20 000	5 316
Kokku	48 000	12 000	20 000	5 316

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	112 286	1 716	99 424	1 393

2015	Ostud	Antud laenud
Tütarettevõtjad	20 368	11 907
2014	Ostud	Antud laenud
Tütarettevõtjad	17 113	11 477

Ettevõtte omandas 2006. aastal 50 %-lise osaluse Osühingus Seppo Arendus.

Osaühingu ülesandeks oli organiseerida ehitustegevust tagamaks uut tööpindade ekspluatatsiooni andmist, mis toimus 2008. aastal. Samal ajal sõlmiti nendega rendileping. Igakuuliselt tasutakse OÜ Seppo Arendusele kasutatava pinna eest rendi- ja ekspluatatsioonikulud.

Seisuga 31.12.2015.a. on kohustus tasuda detsembrikuu rendimakseid ja kommunaaltasusid 1716 eurot.

2012.aastal suurendas ettevõtte oma osalusmäära 61 %-le .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ (registrikood: 11020371) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIIDEBAUM	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 189
Kokku	165 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 392
Kokku	165 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	301884	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Airi Sokk	47301012725	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	639 EUR
Hamor Kaha	36403060301	Rae vald, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Mart Maidvee	36706202736	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Peeter Viidebaum	36003200347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 654031
Faks	+372 6524074
E-posti aadress	info@kirurgiakeskus.ee
Veebilehe aadress	www.kirurgiakeskus.ee