

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Tervishoiukeskus

registrikood: 11407443

tänavanimi: Ravila tn

maja ja korteri number: 76-6

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 55540801

e-posti aadress: info@tervishoiukeskus.ee

veebilehe aadress: www.tervishoiukeskus.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 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tervishoiukeskus põhitegevuseks on töötervishoiu ja –keskkonnaga seotud teenuste osutamine ja vahendus.

OÜ müügitulu 2016. aastal oli 17 317 eurot, võrdluseks 2015. aastal 19 260 eurot, majandustegevuse kahjumiks 2016. aastal kujunes -369 eurot, võrdluseks 2015. aastal oli kahjum -502 eurot.

Firma tegevuskohaks on Eesti Vabariik.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 202	1 019	2
Nõuded ja ettemaksed	10 701	12 988	3
Kokku käibevarad	13 903	14 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 153	12 844	7
Kokku põhivarad	9 153	12 844	
Kokku varad	23 056	26 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 384	2 210	8
Võlad ja ettemaksed	2 386	3 517	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 770	5 727	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 496	9 965	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 496	9 965	
Kokku kohustised	12 266	15 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 347	8 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369	-502	
Kokku omakapital	10 790	11 159	
Kokku kohustised ja omakapital	23 056	26 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 317	19 260	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-306	-1 672	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 007	-5 698	15
Tööjõukulud	-8 472	-7 973	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 691	-4 044	7
Muud ärikulud	0	-8	
Ärikasum (kahjum)	-159	-135	
Intressitulud	179	128	
Intressikulud	-389	-495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-369	-502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369	-502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tervishoiukeskus 2016.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. Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil. Aastaaruanne ja lisad on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks on: raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadava tasu õiglane väärtus, algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

On kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja seepärast kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 980

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimistel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid.

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendi välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumst dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades, kui ettevõtte on jaotamata kasumit.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.
- Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed).
- Eelpool loetletud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	3 202	1 019
Kokku raha	3 202	1 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 566	1 566
Muud nõuded	9 135	9 135
Laenunõuded	8 647	8 647
Intressinõuded	488	488
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 701	10 701
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 235	2 235
Ostjatelt laekumata arved	2 235	2 235
Muud nõuded	9 269	9 269
Laenunõuded	8 960	8 960
Intressinõuded	309	309
Ettemaksed	1 484	1 484
Tulevaste perioodide kulud	1 397	1 397
Muud makstud ettemaksed	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 988	12 988

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 566	2 235
Kokku nõuded ostjate vastu	1 566	2 235

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	286	0	406
Üksikisiku tulumaks	0	163	0	165
Sotsiaalmaks	0	420	0	376
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	937	0	1 008

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	8 647	8 647			
Osanikule antud laen	937	937	2%	euro	12.2016
Sidusettevõttele antud laen	7 710	7 710	2%	euro	12.2016
Intressinõuded	488	488			
Kokku muud nõuded	9 135	9 135			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	8 960	8 960			
Osanikule antud laen	937	937	2%	euro	12.2016
Sidusettevõttele antud laen	8 023	8 023	2%	euro	12.2016
Intressinõuded	309	309			
Kokku muud nõuded	9 269	9 269			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 583	3 902	20 485	20 485
Akumuleeritud kulum	-829	-2 768	-3 597	-3 597
Jääkmaksumus	15 754	1 134	16 888	16 888
Amortisatsioonikulu	-3 317	-727	-4 044	-4 044
31.12.2015				
Soetusmaksumus	16 583	3 902	20 485	20 485
Akumuleeritud kulum	-4 146	-3 495	-7 641	-7 641
Jääkmaksumus	12 437	407	12 844	12 844
Amortisatsioonikulu	-3 316	-375	-3 691	-3 691
31.12.2016				
Soetusmaksumus	16 583	3 902	20 485	20 485
Akumuleeritud kulum	-7 462	-3 870	-11 332	-11 332
Jääkmaksumus	9 121	32	9 153	9 153

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	9 880	2 384	7 496	6kuu euribor+marginaal	euro	30.09.19
Kapitalirendikohustised kokku	9 880	2 384	7 496			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	12 175	2 210	9 965	6kuu euribor+marginaal	euro	30.09.19
Kapitalirendikohustised kokku	12 175	2 210	9 965			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	947	947
Võlad töövõtjatele	502	502
Maksuvõlad	937	937
Kokku võlad ja ettemaksed	2 386	2 386
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	873	873
Võlad töövõtjatele	1 566	1 566
Maksuvõlad	1 008	1 008
Muud võlad	70	70
Muud viitvõlad	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	3 517	3 517

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad kodumaistele tarnijatele	947	873
Kokku võlad tarnijatele	947	873

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	502	483
Puhkusetasude kohustis	0	1 083
Kokku võlad töövõtjatele	502	1 566

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
I osa 1278.- II osa 639.- III osa 639.-		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 317	19 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 317	19 260
Kokku müügitulu	17 317	19 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
töötervishoiu ja –keskkonnaga seotud teenuste osutamine	17 317	19 260
Kokku müügitulu	17 317	19 260

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	306	914
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	756
Muud	0	2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	306	1 672

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	354	1 450
Energia	1 426	1 192
Kütus	1 426	1 192
Mitmesugused bürookulud	3 227	1 937
Muud	0	1 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 007	5 698

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 345	5 974
Sotsiaalmaksud	2 127	1 999
Kokku tööjõukulud	8 472	7 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	8 150	8 304	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	986	965	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
OÜ Nortverk	1 857	2 170	2%	euro	12.2016

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Sidusettevõtjad	210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 345	5 974

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ Tervishoiukeskus (registrikood: 11407443) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA JOOST	Juhatuse liige	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369
Kokku	7 978
Jaotamine	
Kokku	7 978

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369
Kokku	7 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	17317	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ksenia Joost	48210042727	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Marek Joost	37804066019	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
OÜ Nortverk	11201552	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55540801
E-posti aadress	info@tervishoiukeskus.ee
Veebilehe aadress	www.tervishoiukeskus.ee