

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Estmedica Kliinik

registrikood: 11767354

tänavatalu nimi, Narva mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 3929929

faks: +372 3929901

e-posti aadress: estmedica@stk.ee

veebilehe aadress: www.estmedica.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 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Estmedica Kliinik asutati 2009. aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel.

2018. aasta meditsiiniabi rahaline maht moodustas 510,5 tuh. euro, st vähenes 6,2% võrreldes eelmise aastaga. Tegevusega seotud kulutuste summa, oli 2018. aastal 2017. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 40,7 tuh. euro ehk 6,3% vähem.

Ettevõtte negatiivne rahavoog 2018.a. oli 113,0 tuh. euro. Netovara maht vähenes 37,8% võrra võrreldes 31.12.17. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 78,8%.

2018. aasta jooksul töötasid osaühingus keskmiselt 11 töötajat. Tööjõukulu moodustas 183,6 tuhat eurot või 138,0 tuhat eurot bruto-palgas. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Aruandeaastal on tehtud investeeringud põhivarasse. Soetati med. seadmed üldmaksumusega 22,8 tuhat eurot

Amortisatsiooni kulu moodustas 41,1 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126 994	239 959	2
Nõuded ja ettemaksed	18 609	43 951	3,4
Kokku käibevarad	145 603	283 910	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 051	83 356	6
Kokku põhivarad	65 051	83 356	
Kokku varad	210 654	367 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 623	100 397	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	44 623	100 397	
Kokku kohustised	44 623	100 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 057	371 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 838	-107 227	
Kokku omakapital	166 031	266 869	
Kokku kohustised ja omakapital	210 654	367 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	510 501	543 971
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-446 370	-505 711
Brutokasum (-kahjum)	64 131	38 260
Üldhalduskulud	-164 048	-145 453
Muud äritulud	1 749	0
Muud ärikulud	-2 690	-54
Ärikasum (kahjum)	-100 858	-107 247
Muud finantstulud ja -kulud	20	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 838	-107 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 838	-107 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmedica Kliinik 31.12.2018. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 kulusi, 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 nvesteeringu 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 miinusemärgiga.

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 soetuishinna 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 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seamed	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 Estmedica Erakliinik 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	116 441	239 202
Kassa	10 553	757
Kokku raha	126 994	239 959

Pangaarved 111877 eur

Tsekiraamat 4564 eur

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 609	18 609
Ostjatelt laekumata arved	18 609	18 609
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 609	18 609
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 951	43 951
Ostjatelt laekumata arved	43 951	43 951
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 951	43 951

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	18 609	43 951
Kokku nõuded ostjate vastu	18 609	43 951

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 492	2 280
Erisoodustuse tulumaks	105	128
Sotsiaalmaks	5 047	4 433
Kohustuslik kogumispension	238	210
Töötuskindlustusmaksed	308	272
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 190	7 323

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	108 560	95 115	203 675	203 675
Akumuleeritud kulum	-31 110	-48 474	-79 584	-79 584
Jääkmaksumus	77 450	46 641	124 091	124 091
Amortisatsioonikulu	-21 712	-19 023	-40 735	-40 735
31.12.2017				
Soetusmaksumus	108 560	95 115	203 675	203 675
Akumuleeritud kulum	-52 822	-67 497	-120 319	-120 319
Jääkmaksumus	55 738	27 618	83 356	83 356
Ostud ja parendused		22 800	22 800	22 800
Amortisatsioonikulu	-20 522	-20 583	-41 105	-41 105
31.12.2018				
Soetusmaksumus	108 560	117 915	226 475	226 475
Akumuleeritud kulum	-73 344	-88 080	-161 424	-161 424
Jääkmaksumus	35 216	29 835	65 051	65 051

2018. aastal soetati med seadmed üldmaksumusega 22,8 tuhat eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 156	12 156
Võlad töövõtjatele	16 269	16 269
Maksuvõlad	8 190	8 190
Muud võlad	1 712	1 712
Maksude potentsiaalsed	6 296	6 296
Kokku võlad ja ettemaksed	44 623	44 623
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 422	76 422
Võlad töövõtjatele	12 068	12 068
Maksuvõlad	7 323	7 323
Muud võlad	1 030	1 030
Muud viitvõlad	1 030	1 030
Maksude potentsiaalsed	3 554	3 554
Kokku võlad ja ettemaksed	100 397	100 397

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	510 501	543 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	510 501	543 971
Kokku müügitulu	510 501	543 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221	510 501	543 971
Kokku müügitulu	510 501	543 971

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	137 998	104 956
Sotsiaalmaksud	45 581	34 638
Kokku tööjõukulud	183 579	139 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 976	0	72 364
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 839	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	250 938	0	346 393	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	52 159	0	59 404

Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2019

Osaühing Estmedica Kliinik (registrikood: 11767354) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	24.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 838
Kokku	163 219

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 838
Kokku	163 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	510501	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Detotšenko	36306082212	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929929
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	estmedica@stk.ee
Veebilehe aadress	www.estmedica.ee