

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lõuna-Eesti Kliinik OÜ

registrikood: 12213675

tänavatalu nimi, Jüri 19a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65607

e-posti aadress: aira.tokko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2016

Lõuna-Eesti Kliinik OÜ on asutatud 2011.a.

Osaühing alustas tegevust 2012 a. jaanuaris medistiiniseadmete ja ruumide renditeenuse osutamisega .2013.a. alustas tegevust hambaproteesilabor. 2014. aastal lõpus alustasid tööd hambaarstid. 2015. aastal sõlmiti leping Haigekassaga laste hambarviteenuste osutamiseks.2016 aastal oli hambaarsti (sealhulgas ortodontilisi- ja proteesi-) vastuvõtte 28 533

Aruandeaastal olulisemate sündmustena toimusid:

1. Noorte spetsialistide (hambaarstid) tööletulek Põlva kliinikusse

Järgnvate perioodide põhilised arengusuunad:

1. Hambaraviteenuste osutamine Põlvas, Tartus ja Võrus .
2. Mitmekülgne hambaravialase tehnoloogia laiendamine ja täiendamine

Sealhulgas mikroskoobiga hambaravi juurutamine. Vastava personalikoolituse läbiviimine

Investeeringud järgnevakts perioodiks on planeeritud osalt omavahendite arvelt ja täiendavalt finantseeritakse pangalaenu abil

Juhatuse liikmetele ettevõtte juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 403	10 686	
Nõuded ja ettemaksed	335 172	331 094	2
Kokku käibevarad	485 575	341 780	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 951	106 997	4
Kokku põhivarad	115 951	106 997	
Kokku varad	601 526	448 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 012	46 337	5
Võlad ja ettemaksed	184 238	73 923	6
Kokku lühiajalised kohustised	218 250	120 260	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 737	66 296	5
Kokku pikaajalised kohustised	87 737	66 296	
Kokku kohustised	305 987	186 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 721	21 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 318	238 040	
Kokku omakapital	295 539	262 221	
Kokku kohustised ja omakapital	601 526	448 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 290 929	579 184	10
Muud äritulud	4 532	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 699	-52 544	11
Mitmesugused tegevuskulud	-156 466	-84 074	12
Tööjõukulud	-792 090	-184 990	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 041	-15 024	
Muud ärikulud	-3 014	-1 150	
Ärikasum (kahjum)	40 151	241 402	
Intressikulud	-6 833	-3 362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 318	238 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 318	238 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Lõuna- Eesti Kliinik 2016. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 183	25 183
Ostjatelt laekumata arved	25 183	25 183
Muud nõuded	305 759	305 759
Laenunõuded	305 041	305 041
Viitlaekumised	718	718
Ettemaksed	4 092	4 092
Muud makstud ettemaksed	4 092	4 092
Muud	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 172	335 172
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 871	99 871
Ostjatelt laekumata arved	99 871	99 871
Muud nõuded	227 131	227 131
Laenunõuded	227 075	227 075
Viitlaekumised	56	56
Ettemaksed	4 092	4 092
Muud makstud ettemaksed	4 092	4 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 094	331 094

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19 073	7 726
Sotsiaalmaks	56 444	13 849
Kohustuslik kogumispension	1 951	787
Töötuskindlustusmaksed	2 595	994
Intress	1 344	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 407	23 356

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	79 469	12 401	12 401	10 247	102 117
Akumuleeritud kulum	-662	-3 025	-3 025	-2 494	-6 181
Jääkmaksumus	78 807	9 376	9 376	7 753	95 936
Ostud ja parendused		3 200	3 200	22 885	26 085
Muud ostud ja parendused		3 200	3 200	22 885	26 085
Amortisatsioonikulu	-7 944	-2 508	-2 508	-4 572	-15 024
31.12.2015					
Soetusmaksumus	79 469	15 601	15 601	33 132	128 202
Akumuleeritud kulum	-8 606	-5 533	-5 533	-7 066	-21 205
Jääkmaksumus	70 863	10 068	10 068	26 066	106 997
Ostud ja parendused		14 947	14 947	15 048	29 995
Muud ostud ja parendused		14 947	14 947	15 048	29 995
Amortisatsioonikulu	-7 944	-3 904	-3 904	-9 193	-21 041
31.12.2016					
Soetusmaksumus	79 469	30 548	30 548	48 180	158 197
Akumuleeritud kulum	-16 550	-9 437	-9 437	-16 259	-42 246
Jääkmaksumus	62 919	21 111	21 111	31 921	115 951

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen krediitiasutuselt	81 749	34 012	47 737		3-3,59%+3kuu Euribor	EUR	25.05.2020
Pikaajalised laenud kokku	81 749	34 012	47 737				
Muud laenukohustised							
Muud laenud	40 000		40 000		0%	EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	40 000		40 000				
Laenukohustised kokku	121 749	34 012	87 737				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen krediitiasutuselt	20 000	20 000			3,48%+kuu Euribor	EUR	08.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Laen Krediitiasutuselt	86 783	20 487	66 296		3,59+3kuu Euribor	EUR	25.05.2020
Pikaajalised laenud kokku	86 783	20 487	66 296				
Muud laenukohustised							
Muud Laenud	5 850	5 850			0%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustised kokku	5 850	5 850					
Laenukohustised kokku	112 633	46 337	66 296				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 653	52 653
Võlad töövõtjatele	49 579	49 579
Maksuvõlad	81 407	81 407
Muud võlad	599	599
Kokku võlad ja ettemaksed	184 238	184 238
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 066	30 066
Võlad töövõtjatele	19 870	19 870
Maksuvõlad	23 356	23 356
Muud võlad	631	631
Muud viitvõlad	631	631
Kokku võlad ja ettemaksed	73 923	73 923

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	40 691	15 822
Puhkusetasude kohustis	8 888	4 048
Kokku võlad töövõtjatele	49 579	19 870

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	234 431	207 777
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	58 608	51 944
Kokku tingimuslikud kohustised	293 039	259 721

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 290 929	579 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 290 929	579 184
Kokku müügitulu	1 290 929	579 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide ja sadmete rent	0	55 029
Hambalabori teenused	60 630	89 038
Hambaravi	1 230 299	435 117
Kokku müügitulu	1 290 929	579 184

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	230 896	22 507
Üür ja rent	41 229	30 037
Muud	10 574	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 699	52 544

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	101 679	71 984
Mitmesugused bürookulud	11 787	6 457
Lähetuskulud	173	12
Koolituskulud	4 606	804
jooksev remont	8 217	168
Tarvikud ja instrumendid	13 426	1 731
Intressikulu	3 712	2 589
Muud	12 866	329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	156 466	84 074

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	591 473	137 922
Sotsiaalmaksud	199 918	46 608
Haigushüvitis	699	460
Kokku tööjõukulud	792 090	184 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 187	215 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	45 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Lõuna-Eesti Kliinik OÜ (registrikood: 12213675) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TRUIJA	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 318
Kokku	293 039
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	193 039
Kokku	293 039

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 318
Kokku	293 039
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	193 039
Kokku	293 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1290929	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kesküla	36411134911	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	500 EUR (Ühisomand)
Siivi Kesküla	46511164914	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	500 EUR (Ühisomand)
Indrek Truija	36312232729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aira.tokko@gmail.com