

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lõuna-Eesti Kliinik OÜ

registrikood: 12213675

tänava/talu nimi, Jüri 19a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65607

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

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne 2015

Lõuna-Eesti Kliinik OÜ on asutatud 2011.a.

Osaühing alustas tegevust 2012 a. jaanuaris medistiiniseadmete renditeenuse osutamisega ja 2013.a. alustas tegevust hambaproteesilabor.

Aruandeaastal olulisemate sündmustena toimusid:

1. Lepingu sõlmimine Eesti Haigekassaga laste hambaravi ja ortodontia teenuste osutamiseks:
 - Võrus hambaravi ja ortodontia
 - Põlvas hambaravi
 - Tartus ortodontis

Järgnvate perioodide põhilised arengusuunad:

1. Hambaraviteenuste osutamine Põlvas, Tartus ja Võrus
2. Hambaproteesilaboratooriumi edasine arendamine. Eesmärk parandada hambatehnikute erialaseid oskusi ja hakata valmistama rohkem erinevat tüüpi proteese, leida uusi võimalusilaboritööde müümiseks.
3. Mitmekülgne hambaravialane tehnoloogia laiendamine ja täiendamine

Investeeringud järgnevakts perioodiks on planeeritud omavahendite arvelt.

Juhatuse liikmetele ettevõtte juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 686	573	2
Nõuded ja ettemaksed	331 094	8 835	3
Kokku käibevara	341 780	9 408	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 997	95 936	5
Kokku põhivara	106 997	95 936	
Kokku varad	448 777	105 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 337	0	6
Võlad ja ettemaksed	73 923	65 313	7
Kokku lühiajalised kohustused	120 260	65 313	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 296	15 850	6
Kokku pikaajalised kohustused	66 296	15 850	
Kokku kohustused	186 556	81 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 681	9 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 040	12 661	
Kokku omakapital	262 221	24 181	
Kokku kohustused ja omakapital	448 777	105 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	579 184	152 486	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 544	-27 829	12
Mitmesugused tegevuskulud	-84 074	-50 163	13
Tööjõukulud	-184 990	-58 570	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 024	-3 261	5
Muud ärikulud	-1 150	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	241 402	12 660	
Intressikulud	-3 362	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 040	12 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 040	12 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	241 402	12 660	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 024	3 261	2
Kokku korrigeerimised	15 024	3 261	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-95 184	8 113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 610	55 070	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-3 362	0	
Kokku rahavood äritegevusest	166 490	79 105	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 085	-88 575	
Antud laenud	-227 075	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-253 160	-88 575	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 217	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96 783	10 000	
Kokku rahavood	10 113	530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	573	43	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 113	530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 686	573	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	9 020	11 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 661	12 661
31.12.2014	2 500	21 681	24 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)		238 040	238 040
31.12.2015	2 500	259 721	262 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Lõuna- Eesti Kliinik 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulusse.

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 netto 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.

Finantskohustused

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 suurust 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	10 642	529
Kassa	44	44
Kokku raha	10 686	573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenuõuded	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 646	2 646
Ostjatelt laekumata arved	2 646	2 646
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 097	2 097
Ettemaksed	4 092	4 092
Muud makstud ettemaksed	4 092	4 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 835	8 835

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 097	0
Üksikisiku tulumaks	7 726		1 382
Sotsiaalmaks	13 849		2 516
Kohustuslik kogumispension	787		143
Töötuskindlustusmaksed	994		206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 356	2 097	4 247

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		8 201	8 201	5 341	13 542
Akumuleeritud kulum		-1 312	-1 312	-1 608	-2 920
Jääkmaksumus		6 889	6 889	3 733	10 622
Ostud ja parendused	79 469	4 200	4 200	4 906	88 575
Amortisatsioonikulu	-662	-1 713	-1 713	-886	-3 261
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Pank	20 000	20 000			3,48%	EUR	08.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	86 783	20 487	66 296		3,59	EUR	25.05.2020
Pikaajalised laenud kokku	86 783	20 487	66 296				
Muud laenukohustused							
Muud Laenud	5 850	5 850			0%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustused kokku	5 850	5 850					
Laenukohustused kokku	112 633	46 337	66 296				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	5 850		5 850		0%	EUR	2019
Muud laenud	10 000		10 000		0%	EUR	2019
Muud laenukohustused kokku	15 850		15 850				
Laenukohustused kokku	15 850		15 850				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 179	40 179
Võlad töövõtjatele	4 177	4 177
Maksuvõlad	4 247	4 247
Muud võlad	375	375
Muud viitvõlad	375	375
Saadud ettemaksed	16 335	16 335
Muud saadud ettemaksed	16 335	16 335
Kokku võlad ja ettemaksed	65 313	65 313

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	15 822	3 116
Puhkusetasude kohustus	4 048	1 061
Kokku võlad töövõtjatele	19 870	4 177

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	207 777	17 345
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	51 944	4 336
Kokku tingimuslikud kohustused	259 721	21 681

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	579 184	152 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	579 184	152 486
Kokku müügitulu	579 184	152 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide ja sadmete rent	55 029	47 681
Hambalabori teenused	89 038	104 805
Hambaravi	435 117	0
Kokku müügitulu	579 184	152 486

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	22 507	19 728
Üür ja rent	30 037	7 266
Muud	0	835
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 544	27 829

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	71 984	49 591
Mitmesugused bürookulud	6 457	435
Lähetuskulud	12	0
Koolituskulud	804	0
jooksev remont	168	0
Tarvikud ja instrumendid	1 731	0
Intressikulu	2 589	0
Muud	329	137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 074	50 163

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	137 922	43 548
Sotsiaalmaksud	46 608	14 799
Haigushüvitis	460	223
Kokku tööjõukulud	184 990	58 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	4

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 075	10 000

2014	Antud laenud	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 075	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

Lõuna-Eesti Kliinik OÜ (registrikood: 12213675) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TRUIJA	Juhatuse liige	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 040
Kokku	259 721
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 721
Kokku	259 721

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 040
Kokku	259 721
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 721
Kokku	259 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	435117	75.13%	Jah
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	89038	15.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Truija	36312232729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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