

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Estonian Clinic OÜ

registrikood: 12602980

tänava/talu nimi, Raua tn 32-37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

telefon: +372 6590231

e-posti aadress: info@evc.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Firma on loodud 24.01.2015. Kliinik tegeleb järgmiste teenuste osutamisega, erinevate eriarstide vastuvõtu ja operatsioonidega. Töölisi on 7. Keskmine töötasu on 700 eurot.

Firmat juhatab üks juhatuse liige tasuta

2016.a. tulud moodustavad summa 401 339 eurot

2016 a. kasum moodustas summa 8 432 eurot.

2017 aastal tahame laiendada oma tegevust ja suurendada käivet

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 030	21 221	2
Nõuded ja ettemaksed	0	15 956	3
Varud	3 638	0	
Kokku käibevarad	30 668	37 177	
Kokku varad	30 668	37 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 314	5 705	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 314	5 705	
Kokku kohustised	5 314	5 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 922	25 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 432	6 171	
Kokku omakapital	25 354	31 472	
Kokku kohustised ja omakapital	30 668	37 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	401 339	168 881	6
Muud äritulud	59	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 575	-106 592	7
Mitmesugused tegevuskulud	-173 754	-21 389	8
Tööjõukulud	-83 999	-34 729	9
Ärikasum (kahjum)	12 070	6 171	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 070	6 171	
Tulumaks	-3 638	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 432	6 171	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 070	6 171
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 318	2 530
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-391	4 101
Kokku rahavood äritegevusest	23 997	12 802
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-14 550	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 638	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 188	0
Kokku rahavood	5 809	12 802
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 221	8 419
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 809	12 802
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 030	21 221

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	25 301	25 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 171	6 171
31.12.2015	2 500	-2 500	31 472	31 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 432	8 432
Väljakuulutatud dividendid			-14 550	-14 550
31.12.2016	2 500	-2 500	25 354	25 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Estonian Clinic 31.12.2016. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)eurodes.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalsel» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 800 eurot ja kasuliku tööteaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-5%

Masinad ja seadmed 20-40%

Transpordivahendid 10-20%

Muu põhivara 15-40%

Maa ei amortiseeru.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

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

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	26 686	9 140
Swedbank	344	12 081
Kokku raha	27 030	21 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 666	4 666
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 290	11 290
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 956	15 956

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	875	
Üksikisiku tulumaks	495	422
Sotsiaalmaks	1 107	808
Kohustuslik kogumispension	40	49
Töötuskindlustusmaksed	76	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 593	1 338

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 721	2 721
Maksuvõlad	2 593	2 593
Kokku võlad ja ettemaksed	5 314	5 314
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 367	4 367
Maksuvõlad	1 338	1 338
Kokku võlad ja ettemaksed	5 705	5 705

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	401 339	168 881
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	401 339	168 881
Kokku müügitulu	401 339	168 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211	401 339	168 881
Kokku müügitulu	401 339	168 881

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	15 827
Müügi eesmärgil ostetud teenused	131 575	90 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	131 575	106 592

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	168 696	0
Koolituskulud	5 058	0
Muud	0	21 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 754	21 389

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	69 238	25 984
Sotsiaalmaksud	14 761	8 745
Kokku tööjõukulud	83 999	34 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Estonian Clinic OÜ (registrikood: 12602980) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN HENSON	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 432
Kokku	25 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	401339	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandra Aruvald-Henson	48406173728	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Roman Henson	37705276029	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6590231
E-posti aadress	info@evc.ee