

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Lümfiteraapia ja Taastusravi Kliinik OÜ

registrikood: 12775893

tänavatalu nimi, Madara tn 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 53860806

e-posti aadress: info@teraapiakliinik.ee

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lümfiteraapia ja Taastusravi Kliinik OÜ asutati 02. jaanuaril 2015. aastal eesmärgiga pakkuda parimat Kompleksse Füüsilise Teraapia (KFT) teenust tursete alandamiseks, funktsionaalse seisundi ja elukvaliteedi parandamiseks. Kliinik teeb koostööd eriala arstide ja teiste meditsiini valdkonna spetsialistide ning erialaliitudega nii Eestis kui väljaspool.

Kliiniku käivitamiseni jõuti 2015. aasta novembris. Lümfiteraapia teenuste osutamisega alustati 2016. aastal. Ruumid teenuse kasutamiseks on head ja kliendisõbralikud, puhtad.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 52620 € ja kasum on 4185 €.

Palgalisi töötajaid oli ettevõttes 2017. aastal üks Juhatusesele tasu ei makstud.

Järgmisel aastal on kavas pöörata suuremat tähelepanu turundusele ja reklaamile, et jagada infot ja teavitada valdkonnas tegutsevaid spetsialiste ja arste ning patsiente meie poolt pakutavate teenuste kohta. Kliinik rendib ruume partneritele, kes osutavad lõppklientidele Teraapiakliinikuga sarnaseid teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 028	676	
Nõuded ja ettemaksed	10 079	9 432	2
Varud	389	0	
Kokku käibevarad	13 496	10 108	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 177	8 862	4
Kokku põhivarad	8 177	8 862	
Kokku varad	21 673	18 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 300	0	
Võlad ja ettemaksed	3 851	4 633	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 151	4 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 040	11 040	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 040	11 040	
Kokku kohustised	14 191	15 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797	-1 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 185	1 867	
Kokku omakapital	7 482	3 297	
Kokku kohustised ja omakapital	21 673	18 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	52 620	29 122	8
Muud äritulud	0	9 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 660	-32 030	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 961	-1 922	
Tööjõukulud	-4 973	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 840	-1 454	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	5 185	2 866	
Intressikulud	-1 000	-999	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 185	1 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 185	1 867	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lümfiteraapia ja Taastusravi Kliinik OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata summad on arvestatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Igat nõuet hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse perioodikuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varasid maksumusega üle 250 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid on masinatel, seadmetel ja muul materiaalsel põhivaral 10-20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kulu majanduslikust sisust.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), tütar- ja sidusettevõtted, ettevõtte juhtkond ja nendega seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 326	2 326
Ostjatelt laekumata arved	2 326	2 326
Ettemaksed	7 753	7 753
Tulevaste perioodide kulud	7 753	7 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 079	10 079
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 021	1 021
Ostjatelt laekumata arved	1 021	1 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	634	634
Ettemaksed	7 777	7 777
Tulevaste perioodide kulud	7 777	7 777
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 432	9 432

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		324		19
Üksikisiku tulumaks		55		0
Sotsiaalmaks		155		0
Kohustuslik kogumispension		9		0
Töötuskindlustusmaksed		11		0
Ettemaksukonto jääk	0		634	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		554	634	19

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus			2 763	2 763
Akumuleeritud kulum			0	
Jääkmaksumus			2 763	2 763
Ostud ja parendused	2 571	2 571	4 982	7 553
Muud ostud ja parendused	2 571	2 571	4 982	7 553
Amortisatsioonikulu	-194	-194	-1 260	-1 454
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 571	2 571	7 745	10 316
Akumuleeritud kulum	-194	-194	-1 260	-1 454
Jääkmaksumus	2 377	2 377	6 485	8 862
Ostud ja parendused			1 154	1 154
Muud ostud ja parendused			1 154	1 154
Amortisatsioonikulu	-413	-413	-1 426	-1 839
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 571	2 571	8 899	11 470
Akumuleeritud kulum	-607	-607	-2 686	-3 293
Jääkmaksumus	1 964	1 964	6 213	8 177

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	2 040		2 040	
Pikaajaline laen	8 300	8 300		
Pikaajalised laenud kokku	10 340	8 300	2 040	
Laenukohustised kokku	10 340	8 300	2 040	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	1 040		1 040	
Pikaajaline laen	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	11 040		11 040	
Laenukohustised kokku	11 040		11 040	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 802	1 802
Võlad töövõtjatele	399	399
Maksuvõlad	554	554
Muud võlad	470	470
Muud viitvõlad	470	470
Saadud ettemaksed	626	626
Muud saadud ettemaksed	626	626
Kokku võlad ja ettemaksed	3 851	3 851

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 531	3 531
Maksuvõlad	19	19
Muud võlad	1 083	1 083
Muud viitvõlad	1 083	1 083
Kokku võlad ja ettemaksed	4 633	4 633

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 620	29 122
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 620	29 122
Kokku müügitulu	52 620	29 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
lümfiteraapia	45 978	11 904
ruumide rent	6 642	17 218
Kokku müügitulu	52 620	29 122

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 857	3 373
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 626	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 038	0
Üür ja rent	24 334	27 764
Muud	805	893
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 660	32 030

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 703	0
Sotsiaalmaksud	1 270	0
Kokku tööjõukulud	4 973	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 040	1 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Lümfiteraapia ja Taastusravi Kliinik OÜ (registrikood: 12775893) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI ERIK	Juhatuse liige	02.07.2018
RAILI RAIK	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 185
Kokku	4 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 982
Kokku	4 982

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 185
Kokku	4 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 982
Kokku	4 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	45976	87.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6643	12.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Erik	47711154719	Eesti	1237 EUR (Lihtomand)
Raili Raik	47406140213	Eesti	1263 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53860806
E-posti aadress	info@teraapiakliinik.ee