

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ

registrikood: 12871585

tänavatalu nimi, Rannamõisa tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: dochelisare@yahoo.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 10 Turustuskulud	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ on tipptasemel veterinaarmeditsiini teenuseid osutav ettevõtte. 2015. aastal käivitas ettevõtte väikeloomakliinikud Pärnus ja Tallinnas. Need on varustatud modernse sisseseade ja tehnikaga. Kliinikutes töötab kõrgelt kvalifitseeritud personal.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 538 469 eurot ning 2017. aastal 1 049 122 eurot, kasvades aastaga 94,8%. Oluliselt on suurenenud kliendibaas ja pidevalt tegeletakse uute teenuste juurutamisega, millest paljud on Eesti veterinaarmeditsiini kontekstis ainulaadsed (hemodialüüs, arkoskoopia, laparoskoopia, verregaaside analüüs jt.)

2018. aastal jätkatakse investeeringutega olemasolevatesse ning uutesse kliinikutesse. Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

	2017	2016
Müügitulu	1 049 122	538 469
Ärikasumi määr	-34,40%	-87,30%
Puhaskahjum	-441 047	-541 474
Puhasrentaablus	-42,04%	-100,56%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,36	0,51
ROA	-54,88%	-59,68%
ROE	41,84%	78,68%

Suhtarvude leidmisel kasutati järgmisi valemeid:

ärikasumi määr = ärikahjum/müügitulu*100

puhasrentaablus = puhaskahjum/müügitulu*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskahjum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Negatiivne omakapital on seotud uute kliinikute avamisega ning sellest tekkiv kahjum kaetakse järgnevate perioodide kasumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 471	36 041	2
Nõuded ja ettemaksed	41 056	15 220	3
Varud	76 226	87 967	
Kokku käibevarad	144 753	139 228	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	658 285	766 402	4
Immateriaalsed põhivarad	602	1 633	5
Kokku põhivarad	658 887	768 035	
Kokku varad	803 640	907 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 372	41 693	6
Võlad ja ettemaksed	382 913	229 537	7
Kokku lühiajalised kohustised	399 285	271 230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 326 998	1 307 215	6
Võlad ja ettemaksed	131 584	16 998	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 458 582	1 324 213	
Kokku kohustised	1 857 867	1 595 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	93 182	82 000	
Ülekurss	63 818	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-770 180	-228 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-441 047	-541 474	
Kokku omakapital	-1 054 227	-688 180	
Kokku kohustised ja omakapital	803 640	907 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 049 122	538 469
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 241 600	-830 917
Brutokasum (-kahjum)	-192 478	-292 448
Turustuskulud	-46 337	-55 184
Üldhalduskulud	-121 937	-117 481
Muud äritulud	374	8
Muud ärikulud	-541	-4 894
Ärikasum (kahjum)	-360 919	-469 999
Intressikulud	-80 129	-71 483
Muud finantstulud ja -kulud	1	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-441 047	-541 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-441 047	-541 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ kasutab väikeettevõtte lühendatud aruandlusvormi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse varud nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, lähtudes sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse või asukohta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Igale põhivarale määratakse amortisatsiooninorm eraldi, lähtudes tema kasulikust elueast.

Amortisatsiooninorm on lähtudes põhivara gruppidest järgmine:

Ehitised 10%
Masinad ja seadmed 10-35%
Muu inventar ja sisseseade 10-20%

Materiaalse põhivarana kajastatakse varasid, mille kasulik eluiga on rohkem kui üks aasta ning varad alates maksumusest 640 eurot. Alla eelpool nimetud summa olev vara, mille eluiga võib olla üle ühe aasta, kantakse otse kulusse, mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninorm on tarkvaral 33,33%.

Rendid

Renditehingutest kajastatakse kapitalirendina neid tehinguid, mille puhul on kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved üle läinud rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastatakse rendiperioodil rentniku poolt kasutusrendi maksed kuluna ja rendiandja poolt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulusid.

Finantskohustisega seotud intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja finantskulud".

Finantskohustist loetakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on ühe aasta jooksul alates bilansikuupäevast kui ettevõtte pole tingimusest õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansipäeva või kui laenuandjal on õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda näiteks laenulepingu tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse peale teenuse osutamist.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

omanikke;

tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

omanike ning tegev-ja kõrgema juhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	15 659	6 324
Arvelduskontod	11 812	29 717
Kokku raha	27 471	36 041

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 688	33 688		
Ostjatelt laekumata arved	33 688	33 688		
Ettemaksed	6 146	6 146		
Tulevaste perioodide kulud	6 146	6 146		
Muud nõuded	1 222	1 222		
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 056	41 056		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 824	9 824	0	0
Ostjatelt laekumata arved	9 824	9 824	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 679	1 679	0	0
Ettemaksed	3 251	3 251	0	0
Tulevaste perioodide kulud	920	920	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 331	2 331	0	0
Muud nõuded	466	466	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 220	15 220	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2015							
Soetusmaksumus	47 680	93 148	93 148	12 918	360 436	360 436	514 182
Akumuleeritud kulum	-1 986	-7 871	-7 871	-659	0	0	-10 516
Jääkmaksumus	45 694	85 277	85 277	12 259	360 436	360 436	503 666
Ostud ja parendused	51 152	242 152	242 152	77 577	0	0	370 881
Amortisatsioonikulu	-45 781	-51 530	-51 530	-10 834	0	0	-108 145
Ümberliigitamised	360 436	0	0	0	-360 436	-360 436	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	360 436	0	0	0	-360 436	-360 436	0
31.12.2016							
Soetusmaksumus	459 270	335 300	335 300	90 494	0	0	885 064
Akumuleeritud kulum	-47 769	-59 401	-59 401	-11 492	0	0	-118 662
Jääkmaksumus	411 501	275 899	275 899	79 002	0	0	766 402
Ostud ja parendused		3 142	3 142	3 348			6 490
Muud ostud ja parendused		3 142	3 142	3 348			6 490
Amortisatsioonikulu	-45 927	-56 568	-56 568	-11 255			-113 750
Muud muutused		-857	-857				-857
31.12.2017							
Soetusmaksumus	459 270	337 585	337 585	93 841			890 696
Akumuleeritud kulum	-93 696	-115 969	-115 969	-22 746			-232 411
Jääkmaksumus	365 574	221 616	221 616	71 095			658 285

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 093	3 093
Akumuleeritud kulum	-429	-429
Jääkmaksumus	2 664	2 664
Amortisatsioonikulu	-1 031	-1 031
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 093	3 093
Akumuleeritud kulum	-1 460	-1 460
Jääkmaksumus	1 633	1 633
Amortisatsioonikulu	-1 031	-1 031
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 093	3 093
Akumuleeritud kulum	-2 491	-2 491
Jääkmaksumus	602	602

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	16 372	16 372					
Lühiajalised laenud kokku	16 372	16 372					
Pikaajalised laenud							
juriidilistelt isikutelt	1 310 000	0	1 310 000		6%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 310 000		1 310 000				
Muud laenukohustised							
juriidilistelt isikutelt	16 998		16 998				
Muud laenukohustised kokku	16 998		16 998				
Laenukohustised kokku	1 343 370	16 372	1 326 998				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
juriidiliselt isikult	1 290 000	0	1 290 000	0	6%	EUR	10.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 290 000	0	1 290 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	58 908	41 693	17 215	0			
Laenukohustised kokku	1 348 908	41 693	1 307 215	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	284 049	284 049		
Võlad töövõtjatele	43 925	43 925		
Maksuvõlad	39 001	39 001		
Muud võlad	131 814	230	131 584	
Intressivõlad	131 814	230	131 584	
Saadud ettemaksed	6 294	6 294		
Muud saadud ettemaksed	6 294	6 294		
Muud võlad	9 414	9 414		
Kokku võlad ja ettemaksed	514 497	382 913	131 584	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	111 126	111 126	0	0
Võlad töövõtjatele	20 234	20 234	0	0
Maksuvõlad	20 335	20 335	0	0
Muud võlad	63 957	63 957	0	0
Intressivõlad	63 957	63 957	0	0
Saadud ettemaksed	10	10	0	0
Muud saadud ettemaksed	10	10	0	0
Muud võlad	30 873	13 875	16 998	0
Kokku võlad ja ettemaksed	246 535	229 537	16 998	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 049 122	538 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 049 122	538 469
Kokku müügitulu	1 049 122	538 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud kaubad	561 596	301 308
Veterinaarteenused	487 526	237 161
Kokku müügitulu	1 049 122	538 469

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	426 315	295 873
Energia	17 551	14 191
Elektrienergia	12 735	10 708
Soojusenergia	4 816	3 483
Transpordikulud	239	619
Üür ja rent	100 149	88 207
Mitmesugused bürookulud	42 690	45 120
Lähetuskulud	6 469	2 011
Koolituskulud	7 007	5 949
Tööjõukulud	399 487	235 457
Amortisatsioonikulu	115 376	109 176
Infotehnoloogia-ja sidekulud	32 497	34 314
Muud	93 820	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 241 600	830 917

Lisa 10 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Koolituskulud	200	8 180
Reklaamikulud	36 044	43 333
Muud kulud	10 093	3 671
Kokku turustuskulud	46 337	55 184

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	0	258
Mitmesugused bürookulud	2 993	0
Lähetuskulud	0	393
Koolituskulud	1 840	961
Tööjõukulud	83 181	81 855
Ostetud teenused	19 478	30 133
Infotehnoloogia-ja sidekulud	1 190	658
Muud kulud	13 255	3 223
Kokku üldhalduskulud	121 937	117 481

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	300 917	238 495
Sotsiaalmaksud	98 570	78 817
Kokku tööjõukulud	399 487	317 312
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	19	14

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	78 412	68 493
Intressikulu kapitalirendilt	1 717	2 990
Kokku intressikulud	80 129	71 483

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		0	645 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 290 000	0	678 068
Kokku:	1 290 000	0	1 323 068

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		468	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 046		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	46 078	41 388

Kohustised olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele sisaldab Hesa Vet Medical OÜ poolt antud laenu Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ-le summas 645 000 eurot ja Romsey OÜ poolt antud laenu summas 645 000 eurot.

Intressi on arvestatud Hesa Vet Medical OÜ-lt saadud laenult 2017. aastal kokku summas 38 700 eurot ja Romsey OÜ-lt saadud laenult 38 700 eurot.

Intressimäär on mõlema laenu puhul 6% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Eesti Veterinaaria Kliinikum OÜ (registrikood: 12871585) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI SÄRE	Juhatuse liige	30.06.2018
HELEN TARMAS	Juhatuse liige	03.07.2018
AIVAR TIHANE	Juhatuse liige	12.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-770 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-441 047
Kokku	-1 211 227
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 211 227
Kokku	-1 211 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	1049122	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dochelisare@yahoo.com