

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ALMEDA KLIINIK

registrikood: 10292297

tänava/talu nimi, Puškini 13

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20309

telefon: +372 3929901, +372 3572375

faks: +372 3929901

e-posti aadress: almeda@stk.ee

veebilehe aadress: www.almeda.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Almeda Kliinik oli registreeritud Äriregistris 1997.a. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Eesti Haigekassa poolne finantseerimine määratakse üks kord kolme aasta jooksul läbi viidava konkursi tulemuste alusel. Finantseerimise konkursist sõltuv iseloom lisab ettevõtte stabiilsele tegutsemisele teatavat riski.

Riskide vähendamise eesmärgil on ettevõttel väike arv püsivaid töötajaid.

2012 aastal oli ettevõttes 1 tähtajatu töölepinguga töötaja. Tööjõukulud moodustasid 7,9 tuh. euro, bruto-palgaga 5,8 tuh. euro. 2012. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Meditsiiniteenuste osutamiseks ja Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu täitmiseks kasutab ettevõtte nn. Töötajate renti, st. töötajad, kes omavad töölepingut teises organisatsioonis, võtavad osa meditsiiniliste teenuste osutamisest OÜ Almeda Kliinik nimel. See võimaldab, administratiivaparaati, suurendamata kiirelt organiseerida med.tööd vajalikus mahus.

2012. aasta meditsiiniabi rahaline maht moodustas 229,3 tuh. euro, st suurenes 68,6% võrreldes eelmise aastaga. Tegevusega seotud kulutuste summa, oli 2012. aastal 2012. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 98,8 tuh. euro ehk 107,9% suurem. Ettevõtte negatiivne rahavoog 2012.a. oli 8 tuh. euro. Netovara maht suurenes 108% võrra võrreldes 31.12.11. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 52%.

Aruandeaasta lõpul on tehtud investeeringud põhivarasse. Soetati kasutatud sõiduauto maksumusega 8287 eurot ja kapitalirendi kaudu soetati hambaravitool maksumusega 18075 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	99 609	107 615
Nõuded ja ettemaksed	19 554	8 941
Kokku käibevara	119 163	116 556
Põhivara		
Materiaalne põhivara	25 888	0
Kokku põhivara	25 888	0
Kokku varad	145 051	116 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	59 642	79 982
Kokku lühiajalised kohustused	59 642	79 982
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 339	0
Kokku pikaajalised kohustused	9 339	0
Kokku kohustused	68 981	79 982
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 514	-21 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 496	44 260
Kokku omakapital	76 070	36 574
Kokku kohustused ja omakapital	145 051	116 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	229 359	136 064
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 044	-71 236
Brutokasum (-kahjum)	110 315	64 828
Üldhalduskulud	-71 349	-20 345
Muud äritulud	553	0
Muud ärikulud	-57	-287
Äri kasum (kahjum)	39 462	44 196
Finantstulud ja -kulud	34	64
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 496	44 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 496	44 260

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	39 462	44 196
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	474	0
Kokku korrigeerimised	474	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 614	6 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 377	27 549
Laekunud intressid	35	64
Kokku rahavood äritegevusest	5 980	77 980
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 362	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 362	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 376	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 376	0
Kokku rahavood	-8 006	77 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 615	29 635
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 006	77 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 609	107 615

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 278	-21 746	-7 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 260	44 260
31.12.2011	12 782	1 278	22 514	36 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 496	39 496
31.12.2012	12 782	1 278	62 010	76 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almeda Kliinik 31.12.2012. 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 (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

Osaühingud, millest osaühingu Almeda Kliinik osalus on vähem kui 50%.

Ning:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	320	183
Arvelduskontod	99 289	107 432
Kokku raha	99 609	107 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 164	13 164		
Ostjatelt laekumata arved	13 164	13 164		
Nõuded sidusettevõtetele	6 390	6 390		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 554	19 554		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 551	2 551		
Ostjatelt laekumata arved	2 551	2 551		
Nõuded sidusettevõtetele	6 390	6 390		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 941	8 941		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	13 164	2 551
Kokku nõuded ostjate vastu	13 164	2 551

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	76	73
Erisoodustuse tulumaks	68	
Sotsiaalmaks	305	167
Töötuskindlustusmaksed	26	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	475	261

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		10 401	10 401	10 401
Akumuleeritud kulum		-10 401	-10 401	-10 401
Jääkmaksumus		0	0	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus		10 401	10 401	10 401
Akumuleeritud kulum		-10 401	-10 401	-10 401
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	8 287	18 075	26 362	26 362
Muud ostud ja parendused	8 287	18 075	26 362	26 362
Amortisatsioonikulu	-173	-301	-474	-474
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 287	28 476	36 763	36 763
Akumuleeritud kulum	-173	-10 702	-10 875	-10 875
Jääkmaksumus	8 114	17 774	25 888	25 888

Aruandeaasta lõpul on tehtud investeeringud põhivarasse. Soetati kasutatud sõiduauto maksumusega 8287 eurot ja kapitalirendi kaudu soetati hambaravitool maksumusega 18075 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Hambaravitool	12 376	3 037	9 339		Euribor + 2.3%	euro	15.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	12 376	3 037	9 339				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011

Masinad ja seadmed	17 774	0
Kokku	17 774	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 032	5 032		
Võlad töövõtjatele	120	120		
Maksuvõlad	475	475		
Muud võlad	538	538		
Muud viitvõlad	538	538		
Maksude potentsiaalsed kohustused	186	186		
Võlad sidusettevõtetele	50 254	50 254		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	3 037	3 037		
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	9 339		9 339	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 981	59 642	9 339	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 454	1 454		
Võlad töövõtjatele	339	339		
Maksuvõlad	261	261		
Muud võlad	55	55		
Muud viitvõlad	55	55		
Maksude potentsiaalsed kohustused	222	222		
Võlad sidusettevõtetele	77 651	77 651		
Kokku võlad ja ettemaksed	79 982	79 982		

Lisa 9 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Hankijatele tasumata arved	5 032	1 454
Kokku võlad tarnijatele	5 032	1 454

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	120	338
Kokku võlad töövõtjatele	120	338

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	538	538		
Kokku muud võlad	538	538		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	55	55		
Kokku muud võlad	55	55		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	12 782	12 782
1 euro		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 359	136 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 359	136 064
Kokku müügitulu	229 359	136 064
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 – Eriarstiabi osutamine	152 217	136 064
86231 - Hambaravi osutamine	77 142	0
Kokku müügitulu	229 359	136 064

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 883	4 800
Sotsiaalmaksud	2 026	1 663
Kokku tööjõukulud	7 909	6 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 390	50 254	6 390	77 651

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	105 625	0	80 000	80 000	11 321
2011	Ostud		Müügid		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			42 939	0	

2012. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Osaühing ALMEDA KLIINIK (registrikood: 10292297) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY VYLEGZHANIN	Juhatuses liige	20.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 496
Kokku	62 010

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 496
Kokku	62 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	152217	66.37%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	77142	33.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Detotšenko	46010182228		12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Telefon	+372 3572375
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	almeda@stk.ee
Veebilehe aadress	www.almeda.ee