

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.07.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hea Lahendus OÜ

registrikood: 12507000

tänava/talu nimi, Urva tn 7-25

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 56627815, +372 6720097

e-posti aadress: info@kliinikpluss.ee

veebilehe aadress: www.kliinikpluss.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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hea Lahendus OÜ loodi 2013 a juulis eesmärgiga põhitegevusalana hakata pakkuma erinevaid hambaravi teenuseid.

Periood 2013 juuli kuni veebruar 2014 oli ettevalmistusperiood hambaravi kliiniku käivitamiseks. 2014 a. märtsis alustas tegevust kaasaegne ja kõigile nõuetele vastav hambaravikliinik nimega „KliinikPluss“ Tallinnas Kristiine linnaosas Sõpruse Ärimajas. 2014 aasta jooksul õnnestus kliinik stabiilselt tööle panna ja luua kasvav patsiendibaas, aasta lõpul töötas kliinikus kaks arsti.

2015 aasta põhieesmärgiks on käibe ja kasumi kasvatamine läbi patsiendivisiitide arvu suurendamise rakendades selleks erinevaid turundustegevusi ja laiendades teenuste ulatust. Samuti on eesmärgiks saada Haigekassa lepingupartneriks laste hambaravi alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 737	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	37 812	0	3
Varud	16 347	0	
Kokku käibevara	79 896	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	94 231	0	5
Kokku põhivara	94 231	0	
Kokku varad	174 127	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 559	0	6
Võlad ja ettemaksed	5 977	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	82 536	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	84 050	0	6
Sihtfinantseerimine	5 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	89 050	0	
Kokku kohustused	171 586	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41	0	
Kokku omakapital	2 541	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	174 127	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014	18.07.2013 - 18.07.2013	Lisa nr
Müügitulu	86 445	0	10
Muud äritulud	3 600	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 580	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 030	0	
Tööjõukulud	-15 712	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 810	0	5
Muud ärikulud	-48	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 865	0	
Intressikulud	-3 925	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 899	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014	18.07.2013 - 18.07.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 865	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 810	0	
Kokku korrigeerimised	8 810	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 812	0	
Varude muutus	-16 347	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 977	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 507	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 347	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 000	0	
Laekunud intressid	9	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 338	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	113 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 169	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 416	0	
Makstud intressid	-3 925	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 908	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79 082	0	
Kokku rahavood	23 237	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 237	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 737	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.07.2013	2 500		2 500
18.07.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		41	41
31.12.2014	2 500	41	2 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hea Lahendus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Sihtfinantseerimine

Brutomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013
Arvelduskontod	13 737	2 500
Deposiit	12 000	0
Kokku raha	25 737	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 466	1 466
Ostjatelt laekumata arved	1 466	1 466
Ettemaksed	36 346	36 346
Tulevaste perioodide kulud	34 036	34 036
Muud makstud ettemaksed	2 310	2 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 812	37 812

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		474
Sotsiaalmaks		951
Kohustuslik kogumispension		66
Töötuskindlustusmaksed		86
Ettemaksukonto jääk	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 577

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	84 126	84 126	18 915	103 041
Amortisatsioonikulu	-7 020	-7 020	-1 790	-8 810
31.12.2014				
Soetusmaksumus	84 126	84 126	18 915	103 041
Akumuleeritud kulum	-7 020	-7 020	-1 790	-8 810
Jääkmaksumus	77 106	77 106	17 125	94 231

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	61 740	61 740					
Kapitalirent	14 819	14 819					
Lühiajalised laenud kokku	76 559	76 559					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	39 591		39 591		3,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	21.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	39 591		39 591				
Kapitalirendikohustused kokku	44 459		44 459				
Laenukohustused kokku	160 609	76 559	84 050				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 859	1 859
Võlad töövõtjatele	2 541	2 541
Maksuvõlad	1 577	1 577
Kokku võlad ja ettemaksed	5 977	5 977

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	18.07.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Masinad ja seadmed	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	5 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	18.07.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	86 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 445
Kokku müügitulu	86 445
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Meditšiiniteenus	85 587
Muu teenus	858
Kokku müügitulu	86 445

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.07.2013 - 31.12.2014
Palgakulu	11 543
Sotsiaalmaksud	4 169
Kokku tööjõukulud	15 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

18.07.2013 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 500	3 600
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		18.07.2013 - 31.12.2014
Arvestatud tasu		2 039

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2015

Hea Lahendus OÜ (registrikood: 12507000) 18.07.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LILLEPEA	Juhatuse liige	11.05.2015
ARINA PALM-LILLEPEA	Juhatuse liige	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41
Kokku	41
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	41
Kokku	41

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41
Kokku	41
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	41
Kokku	41

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	86445	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arina Palm-Lillepea	47707184221	Eesti	1250 EUR
Lauri Lillepea	37604194218	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6720097
Mobiiltelefon	+372 56627815
E-posti aadress	info@kliinikpluss.ee
Veebilehe aadress	www.kliinikpluss.ee