

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ

registrikood: 11046821

tänava/talu nimi, Sihi 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

telefon: +372 5119282

e-posti aadress: pait.teesalu@silmakirurgia.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ loodi 2004 aasta lõpus.

Firma põhitegevuseks on oftalmoloogilise eriarstiabi osutamine.

Aruandeaasta käive oli 500 tuhat ja puhaskasum 219 tuhat eurot. Osaühingus teostati aruandeaastal 972 katarakti operatsiooni.

Lisaks silmakirurgilise tegevuse jätkamisele rendib osaühing välja 2007 aastal omandatud äripinda aadressil Lai 11/13, Tartu.

Nimetatud äripinda renditakse välja alates 2008 aasta II kvartalist oftalmoloogilise eriarstiabi osutamiseks äriühingutele OÜ ReFocus Silmakeskus ja OÜ OFTOP.

2013 aadressil omandas osaühing välja rentimiseks äripinna aadressil Kreutzwaldi 3, Tallinn.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161 462	149 759	2
Nõuded ja ettemaksed	45 369	134 033	3
Kokku käibevara	206 831	283 792	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 653	127 823	6
Materiaalne põhivara	1 089 493	863 830	7
Kokku põhivara	1 092 146	991 653	
Kokku varad	1 298 977	1 275 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	182	1 269	8
Võlad ja ettemaksed	42 933	17 624	9
Kokku lühiajalised kohustused	43 115	18 893	
Kokku kohustused	43 115	18 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 740	1 173 021	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 310	80 719	11
Kokku omakapital	1 255 862	1 256 552	
Kokku kohustused ja omakapital	1 298 977	1 275 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	499 821	595 895	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 756	-43 587	14
Mitmesugused tegevuskulud	-25 245	-28 044	
Tööjõukulud	-44 556	-47 423	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 848	-72 063	7
Muud ärikulud	-3 907	-308 762	
Kokku ärikasum (-kahjum)	275 509	96 016	
Muud finantstulud ja -kulud	2 282	8 627	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	277 791	104 643	
Tulumaks	-58 481	-23 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 310	80 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	275 509	96 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 848	72 063	7
Muud korrigeerimised	0	301 494	
Kokku korrigeerimised	55 848	373 557	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88 664	-82 344	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 309	-28 952	9
Kokku rahavood äritegevusest	445 330	358 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-281 511	-475 266	7
Laekunud intressid	2 282	8 627	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-279 229	-466 639	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	182	1 269	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 269	-127	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	125 170	0	6
Makstud dividendid	-220 000	-90 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-58 481	-23 924	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-154 398	-112 782	
Kokku rahavood	11 703	-221 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 759	370 903	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 703	-221 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 462	149 759	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 263 021	1 265 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 719	80 719
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2013	2 556	256	1 253 740	1 256 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			219 310	219 310
Makstud dividendid			-220 000	-220 000
31.12.2014	2 556	256	1 253 050	1 255 862

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ 2014. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.10 eurot.

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

Amortisatsiooni protsendid:

- Meditsiinilised seadmed 20 %
- Masinad ja seadmed 20%
- ehitised 5%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639.10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 2015 aastast 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	408	245
Raha pangakontodel	161 054	149 514
Kokku raha	161 462	149 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 722	29 722	4
Ostjatelt laekumata arved	29 722	29 722	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 847	10 847	5
Ettemaksed	4 800	4 800	
Muud makstud ettemaksed	4 800	4 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 369	45 369	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 711	50 711	
Ostjatelt laekumata arved	50 711	50 711	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	522	522	
Ettemaksed	82 800	82 800	
Muud makstud ettemaksed	82 800	82 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 033	134 033	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	29 722	50 711
Kokku nõuded ostjate vastu	29 722	50 711

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	34 693	0	68
Käibemaks	0	-3 228	0	43
Üksikisiku tulumaks	0	1 137	0	1 243
Sotsiaalmaks	0	2 433	0	2 241
Kohustuslik kogumispension	0	139	0	131
Töötuskindlustusmaksed	0	165	0	193
Ettemaksukonto jääk	10 847		522	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 847	35 339	522	3 919

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11202497	ReFocus Silmakeskus OÜ	Eesti	Eriarstiabi osutamine	53	53

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Muud muutused	31.12.2014
ReFocus Silmakeskus OÜ	127 823	-125 170	2 653
Kokku	127 823	-125 170	2 653

Aruandeaastal toimus ReFocus Silmakeskus OÜ osakapitali vähendamine.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2012								
Soetusmaksumus	431 495	400 978	51 108	34 200	85 308	0	0	917 781
Akumuleeritud kulum	0	-103 127	-51 108	-1 425	-52 533	0	0	-155 660
Jääkmaksumus	431 495	297 851	0	32 775	32 775	0	0	762 121
Ostud ja parendused	0	0	0		0	475 267	475 267	475 267
Amortisatsioonikulu	0	-39 288	0	-32 775	-32 775	0	0	-72 063
Muud muutused	-301 495	0	0	0	0	0	0	-301 495
31.12.2013								
Soetusmaksumus	130 000	400 978	51 108	34 200	85 308	475 267	475 267	1 091 553
Akumuleeritud kulum	0	-142 415	-51 108	-34 200	-85 308	0		-227 723
Jääkmaksumus	130 000	258 563	0	0	0	475 267	475 267	863 830
Ostud ja parendused	4 200	0	82 800	0	82 800	194 511	194 511	281 511
Amortisatsioonikulu	0	-39 288	-16 560	0	-16 560	0	0	-55 848
31.12.2014								
Soetusmaksumus	134 200	400 978	82 800	34 200	117 000	669 778	669 778	1 321 956
Akumuleeritud kulum	0	-181 703	-16 560	-34 200	-50 760	0	0	-232 463
Jääkmaksumus	134 200	219 275	66 240	0	66 240	669 778	669 778	1 089 493

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	182	182		
Muud laenukohustused kokku	182	182		
Laenukohustused kokku	182	182		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	1 269	1 269		
Muud laenukohustused kokku	1 269	1 269		
Laenukohustused kokku	1 269	1 269		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 092	2 092	
Võlad töövõtjatele	5 502	5 502	10
Maksuvõlad	35 339	35 339	5
Kokku võlad ja ettemaksed	42 933	42 933	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 787	3 787	
Võlad töövõtjatele	9 918	9 918	10
Maksuvõlad	3 919	3 919	5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 624	17 624	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 242	2 307
Puhkusetasude kohustus	3 260	7 611
Kokku võlad töövõtjatele	5 502	9 918

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 002 440	990 454
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	250 610	263 286
Kokku tingimuslikud kohustused	1 253 050	1 253 740

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 821	595 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 821	595 895
Kokku müügitulu	499 821	595 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	480 961	580 556
Kinnisvara rent	18 860	15 339
Kokku müügitulu	499 821	595 895

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 131	42 667
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 625	920
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 756	43 587

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	36 502	35 404
Sotsiaalmaksud	12 405	12 019
Puhkusereserv	-4 351	0
Kokku tööjõukulud	44 556	47 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 400	0	767	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	0	767	0

2014	Müügid
Sidusettevõtjad	13 236
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 396

2013	Müügid
Sidusettevõttjad	9 203
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 203

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	21 851	18 168

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ (registrikood: 11046821) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAIT TEESALU	Juhatuse liige	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 310
Kokku	1 253 050
Jaotamine	
Dividendideks	125 000
Kokku	125 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	480961	96.23%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18860	3.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pait Teesalu	36501262714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119282
E-posti aadress	pait.teesalu@silmakirurgia.ee