

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Tähe Erakliinik

registrikood: 10911949

tänava/talu nimi, Tähe 95

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 7348145

faks: +372 7348766

e-posti aadress: info@elitekliinik.ee

veebilehe aadress: www.elitekliinik.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. a. toimus majandustegevus 01. jaanuarist 31. detsembrini. OÜ Tähe Erakliiniku põhitegevuseks on ambulatoorse eriarstiabi osutamine. Esmakanne äriregistris tehti 18.12 2002. a. Põhikiri on kinnitatud 24.10.2002.a. 2012.a. oli Tähe Erakliinikule edukas. Kasumiks kujunes 38293 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	122253	157057
Tulu kasv %	-22,2%	14,2%
Brutokasumi määr %	31,6%	40,8%
Puhaskasum	38293	63719
Kasumi kasv %	-39,9%	14,9%
Puhasrentaablus	31,3	40,6
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja	6,4	5,2
ROA	12,8%	24,0%
ROE	15,2%	29,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 325	79 419	2
Nõuded ja ettemaksed	218 704	185 494	3
Kokku käibevara	299 029	264 913	
Kokku varad	299 029	264 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 742	50 919	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	46 742	50 919	
Kokku kohustused	46 742	50 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 182	147 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 293	63 719	
Kokku omakapital	252 287	213 994	
Kokku kohustused ja omakapital	299 029	264 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	122 253	157 057	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 408	-55 500	8
Tööjõukulud	-32 198	-37 400	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 647	64 157	
Muud finantstulud ja -kulud	-354	-438	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 293	63 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 293	63 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 647	64 157	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 105	17 161	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 177	5 967	5
Makstud intressid	-359	-446	10
Kokku rahavood äritegevusest	33 006	86 839	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-32 105	-29 322	3
Laekunud intressid	5	8	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 100	-29 314	
Kokku rahavood	906	57 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 419	21 894	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	906	57 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 325	79 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	147 463	150 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 719	63 719
31.12.2014	2 556	256	211 182	213 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 293	38 293
31.12.2015	2 556	256	249 475	252 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tähe Erakliinik OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tähe Erakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga patsiendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni patsiendi maksevõime kohta.

Rendid

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel OÜ Fertiiluse Keskuseslt eriarsti abi teenuste osutamiseks ruume. Aruandeaastal on kuludes kajastatud kasutusrendi makseid.

Tulud

2015. a. OÜ Tähe Erakliinik oli edukas, müügitulu saadi 122253 eurot ja kasumiks kujunes 38293 eurot.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksemääraks oli 2015.aastal 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval. Minimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	80 325	8 419
Tähtajalised hoiused	0	71 000
Kokku raha	80 325	79 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 877	2 877
Muud nõuded	215 827	215 827
Laenunõuded	215 827	215 827
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 704	218 704

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 772	1 772
Muud nõuded	183 722	183 722
Laenunõuded	183 722	183 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 494	185 494

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 495	8 495
Üksikisiku tulumaks	805	638
Sotsiaalmaks	1 330	1 025
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	34	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 666	10 193

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 340	1 340	
Võlad töövõtjatele	1 570	1 570	
Maksuvõlad	10 666	10 666	4
Muud võlad	33 166	33 166	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	1 210	1 210	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 742	46 742	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 736	7 736	
Võlad töövõtjatele	1 034	1 034	
Maksuvõlad	10 193	10 193	4
Muud võlad	31 956	31 956	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 919	50 919	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	122 253	157 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	122 253	157 057
Kokku müügitulu	122 253	157 057

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	30 678	30 678
Muud	20 730	24 822
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 408	55 500

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 064	27 912
Sotsiaalmaksud	8 134	9 488
Kokku tööjõukulud	32 198	37 400
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	5	8
Intressikulud	-359	-446
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-354	-438

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 827	183 722
Fertiilsuse Keskus OÜ	215 827	183 722

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Tähe Erakliinik (registrikood: 10911949) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI SÕRITSA	Juhatuse liige	27.06.2016
DENISS SÕRITSA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 293
Kokku	249 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 475
Kokku	249 475

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 293
Kokku	249 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 475
Kokku	249 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	122253	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Sõritsa	36111252732	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7348145
Faks	+372 7348766
E-posti aadress	info@elitekliinik.ee
Veebilehe aadress	www.elitekliinik.ee