

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2015
aruandeaasta lõpp:	31.12.2015
ärinimi:	Dermatoonkoloogia kliinik OÜ
registrikood:	11747162
tänava nimi, maja number:	Mõisa tn 4/Vabaõhumuuseumi tee 3
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	13522
telefon:	+372 5096502
e-posti aadress:	info@nahakliinik.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (kaubamärk Dr Niine Nahakliinik) alustas tegutsemist 2010 aastal. Osaühingu põhitegevuseks on nahakasvajate varajane diagnostika, kirurgiline ravi, teiste nahahaiguste diagnostika ravi, esteetilised nahaprotseduurid ja plastikakirurgia.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Dermatoonkoloogia kliinik OÜ müügitulu 1 458 353 eurot (eelmisel aastal 1 223 642 eurot), eelmise aastaga võrreldes kasvas 1,19 korda. Müügitulust moodustas 99,61% teenuste müük (eelmisel aastal 99,48%) ja 0,39% kaupade müük (eelmisel aastal 0,52%). Dermatoonkoloogia kliinik OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse (eelmisel aastal 82%). Dermatoonkoloogia kliinik OÜ ärikasumiks kujunes 504 825 eurot (eelmisel aastal 319 025 eurot). Kaubad, materjalid, teenused kulud olid summas 351 501 eurot (eelmisel aastal 393 171 eurot) ja tegevuskulud summas 219 648 eurot (eelmisel aastal 223 045 eurot), kahanedes eelmise aastaga võrreldes vastavalt 1,12 korda ja 1,02 korda. Ettevõtte soetas 2015. aastal põhivarasid summas 25 708 eurot (eelmisel aastal 12 412 eurot) ning arvestas kulumit summas 27 326 eurot (eelmisel aastal 22 755 eurot).

Personal

2015. aastal oli Dermatoonkoloogia kliinik OÜ's keskmiselt kuusteist (16) töötajat, palgakulud kokku olid 264 059 eurot (eelmisel aastal 189 075 eurot). Juhatuse liikmetele maksti töötasu aruandeperioodil summas 10 000 eurot (eelmisel aastal 8 832 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alates Dermatoonkoloogia kliinik OÜs avamisest on diagnoositud üle 1500 varajase nahavähi ning nahamelanoomi esmajahu, mis on olnud võimalik tänu kliiniku arstide ja meditsiinipersonali asjatundlikule, täpsele ja hingestatud tööle.

2016. aasta eesmärgiks on laiendada Dermatoonkoloogia kliiniku OÜ tegevust uute ravisuundade arendamisel, parandada klienditeenindust ja olmetingimusi, laiendada teledermatoskoopia teenuse DermTest võrgustikku, arendada koostööd teiste raviasutustega ja ravikindlustust pakkuvate asutustega, õpetada noori arste, arendada raviteenuste eksporti ning anda panus nahavähi ja nahamelanoomi haigestumise vähendamiseks Eestis.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 015	2 014
Tulu kasv (%)	(müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100	19,18%	77,39%
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100	69,50%	370,29%
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum / müügikasum * 100	31,21%	21,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	3,64	1,70
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	83,65%	87,77%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	71,96%	44,43%

Tallinn, 14.05.2016

Raul Niin	juhatuse liige	/allkirjastamine digitaalselt/
Marianne Niin	juhatuse liige	/allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	271 830	318 357	
Nõuded ja ettemaksed	49 599	187 943	2
Varud	37	426	3
Kokku käibevara	321 466	506 726	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	243 500	28 500	2
Materiaalne põhivara	59 421	54 775	4
Immateriaalne põhivara	8 147	14 411	5
Kokku põhivara	311 068	97 686	
Kokku varad	632 534	604 412	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	88 340	298 455	6
Kokku lühiajalised kohustused	88 340	298 455	
Kokku kohustused	88 340	298 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 180	34 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	455 202	268 553	
Kokku omakapital	544 194	305 957	
Kokku kohustused ja omakapital	632 534	604 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 458 353	1 223 642	10
Muud äritulud	17 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-351 501	-393 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-219 648	-223 045	11
Tööjõukulud	-365 159	-264 705	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 326	-22 755	4,5
Muud ärikulud	-7 394	-941	
Kokku ärikasum (-kahjum)	504 825	319 025	
Intressikulud	0	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	4 618	1 029	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	509 443	320 052	
Tulumaks	-54 241	-51 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	455 202	268 553	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	504 825	319 025	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 326	22 755	4,5
Kokku korrigeerimised	27 326	22 755	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	142 951	-156 355	
Varude muutus	389	3 227	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-210 115	260 373	
Laekunud intressid	11	1 029	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	465 387	450 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 708	-12 412	4
Antud laenud	-315 000	0	2
Antud laenude tagasimaksed	100 000	11 500	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-240 708	-912	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-60	
Makstud dividendid	-216 965	-193 732	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-54 241	-51 499	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-271 206	-245 291	
Kokku rahavood	-46 527	203 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	318 357	114 508	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 527	203 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271 830	318 357	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	228 324	231 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	268 553	268 553
Makstud dividendid	0	0	-193 732	-193 732
31.12.2014	2 556	256	303 145	305 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	455 202	455 202
Makstud dividendid	0	0	-216 965	-216 965
31.12.2015	2 556	256	541 382	544 194

Vt lisa nr 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varusid kajastatakse FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis ainult juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ja vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Seadmed	5
Sõidukid	4
Muu inventar	3
Arendusväljaminekud	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-8

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse

osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 913	23 913	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 913	23 913	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195	0	7
Muud nõuded	251 885	8 385	243 500	
Laenunõuded	246 496	2 996	243 500	
Intressinõuded	5 389	5 389	0	
Ettemaksed	17 106	17 106	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 106	17 106	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 099	49 599	243 500	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	158 596	158 596	0	
Ostjatelt laekumata arved	158 596	158 596	0	
Muud nõuded	34 279	5 779	28 500	
Laenunõuded	33 496	4 996	28 500	
Intressinõuded	783	783	0	
Ettemaksed	23 568	23 568	0	
Tulevaste perioodide kulud	23 568	23 568	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 443	187 943	28 500	

Laenud intressid jäävad vahemikku 2,5 - 2,75% aastas ja tähtajad 30.06.17-30.06.26, alusvaluuta EUR.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	37	426
Kokku varud	37	426

Aruandeperioodil ei ole tehtud allahindluseid ega mahakandmisi.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	10 995	44 456	44 456	59 508	114 959
Akumuleeritud kulum	-8 423	-28 459	-28 459	-23 302	-60 184
Jääkmaksumus	2 572	15 997	15 997	36 206	54 775
Ostud ja parendused	0	14 862	14 862	10 846	25 708
Amortisatsioonikulu	-960	-9 596	-9 596	-10 506	-21 062
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 995	59 318	59 318	70 354	140 667
Akumuleeritud kulum	-9 383	-38 055	-38 055	-33 808	-81 246
Jääkmaksumus	1 612	21 263	21 263	36 546	59 421

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	31 903	31 903
Akumuleeritud kulum	-17 492	-17 492
Jääkmaksumus	14 411	14 411
Amortisatsioonikulu	-6 264	-6 264
31.12.2015		
Soetusmaksumus	31 903	31 903
Akumuleeritud kulum	-23 756	-23 756
Jääkmaksumus	8 147	8 147

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 528	25 528	
Võlad töövõtjatele	26 983	26 983	
Maksuvõlad	35 719	35 719	7
Saadud ettemaksed	110	110	
Muud saadud ettemaksed	110	110	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 340	88 340	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 853	238 853	
Võlad töövõtjatele	15 265	15 265	
Maksuvõlad	44 317	44 317	7
Saadud ettemaksed	20	20	
Muud saadud ettemaksed	20	20	
Kokku võlad ja ettemaksed	298 455	298 455	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 000	0	21 598
Käibemaks	0	2 295	0	3 625
Üksikisiku tulumaks	0	10 502	0	6 276
Sotsiaalmaks	0	18 670	0	11 273
Kohustuslik kogumispension	0	973	0	605
Töötuskindlustusmaksed	0	1 279	0	940
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195	35 719	0	44 317

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	433 106	242 516
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	108 276	60 629
Kokku tingimuslikud kohustused	541 382	303 145

Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ on andnud garantii teise ettevõtte pangalaenule summas 1 260 tuhat eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 458 353	1 010 247
Soome	0	213 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 458 353	1 223 642
Kokku müügitulu	1 458 353	1 223 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine (46181) - med.kaubad	5 752	6 410
Haiglaraviteenused (86101)	1 452 601	1 217 232
Kokku müügitulu	1 458 353	1 223 642

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	41 778	40 029
Mitmesugused bürookulud	5 282	4 355
Lähetuskulud	20 398	14 109
Kontori elekter, vesi	9 261	10 420
Telefon ja andmeside	6 541	9 770
Tööriided, jalatsid	19 455	15 394
Raamatupidamisteenused	3 200	3 840
Reklaam	8 749	11 133
Tööruumide koristus, hooldus	5 208	3 528
Liikmemaksud	1 980	850
Autodekulud	18 982	32 252
Muud	78 814	77 365
Kokku mitmesugused tegevuskulud	219 648	223 045

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	274 059	197 907
Sotsiaalmaksud	91 100	66 798
Kokku tööjõukulud	365 159	264 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	216 965	54 241	193 732	51 498
Eesti	216 965	54 241	193 732	51 498
Kokku	216 965	54 241	193 732	51 498

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 885	5 772	32 279	8 117

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 468	315 000	100 000
2014	Ostud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 040		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 000	8 832

Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud ja bilansipäeva seisuga juhatuse ees potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (registrikood: 11747162) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL NIIN	Juhatuse liige	27.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (registrikood: 11747162) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	455 202
Kokku	541 382
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	216 965
Kokku	217 221

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	455 202
Kokku	541 382

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	1452601	99.61%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5752	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marianne Niin	45102150340	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Raul Niin	38006260342	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096502
E-posti aadress	info@nahakliinik.ee
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee