

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Muud võlad	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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 nelja aasta jooksul läbi viidava konkursi tulemuste alusel. Finantseerimise konkursist sõltuv iseloom lisab ettevõtte stabiilsele tegutsemisele teatavat riski.

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.

2016 aastal oli ettevõttes 2 tähtajatu töölepinguga töötaja. Tööjõukulud moodustasid 16,2 tuh. euro. 2016. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2016. aasta neto-käive moodustas 289,5 tuh. euro, st suureneb 20,6% võrreldes eelmise aastaga. Tegevusega seotud kulutuste summa, oli 2016. aastal 2015. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 11,3 tuh. euro ehk 5,10% vähem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2016.a. oli 73,6 tuh. euro.

Netovara maht suurenes 230,9% võrra võrreldes 31.12.15. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 89,39%.

Aruandeaastal on tehtud investeering tütarettevõtte põhikapitali 2500 eurot summas, soetatud osalus on 100%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 112	30 473	2
Nõuded ja ettemaksed	13 350	9 355	3, 4
Kokku käibevarad	117 462	39 828	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	6
Materiaalsed põhivarad	3 314	8 828	7
Kokku põhivarad	5 814	8 828	
Kokku varad	123 276	48 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 082	15 358	5,8,9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	13 082	15 358	
Kokku kohustised	13 082	15 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	13
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 238	2 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 896	16 339	
Kokku omakapital	110 194	33 298	
Kokku kohustised ja omakapital	123 276	48 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	289 522	240 089
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-129 286	-149 594
Brutokasum (-kahjum)	160 236	90 495
Üldhalduskulud	-83 312	-74 044
Ärikasum (kahjum)	76 924	16 451
Intressikulud	-34	-116
Muud finantstulud ja -kulud	6	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 896	16 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 896	16 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almeda Kliinik 31.12.2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised 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 väärtusest. 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 ettemaksud

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 soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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.

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	104 112	30 473
Kokku raha	104 112	30 473

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 350	13 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 350	13 350
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 355	9 355
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 355	9 355

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	13 350	9 335
Kokku nõuded ostjate vastu	13 350	9 335

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	206	340
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	569	731
Kohustuslik kogumispension	19	11
Töötuskindlustusmaksed	27	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	885	1 191

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14074031	Foot Clinic Eesti OÜ	Eesti	Meditsiiniteenuste osutamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2016
Foot Clinic Eesti OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Foot Clinic Eesti OÜ	100	04.07.2016	2 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 287	28 476	36 763	36 763
Akumuleeritud kulum	-4 316	-17 932	-22 248	-22 248
Jääkmaksumus	3 971	10 544	14 515	14 515
Amortisatsioonikulu	-2 072	-3 615	-5 687	-5 687
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 287	28 476	36 763	36 763
Akumuleeritud kulum	-6 388	-21 547	-27 935	-27 935
Jääkmaksumus	1 899	6 929	8 828	8 828
Amortisatsioonikulu	-1 899	-3 615	-5 514	-5 514
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 287	28 476	36 763	36 763
Akumuleeritud kulum	-8 287	-25 162	-33 449	-33 449
Jääkmaksumus	0	3 314	3 314	3 314

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaravitool	0					
Kapitalirendikohustised kokku						

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaravitool	3 014	3 014	0	Euribor+2,3%	euro	15.11.2016
Kapitalirendikohustised kokku	3 014	3 014	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 314	6 929
Kokku	3 314	6 929

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 227	9 227
Võlad töövõtjatele	254	254
Maksuvõlad	885	885
Muud võlad	2 608	2 608
Muud viitvõlad	2 608	2 608
Maksude potentsiaalsed	108	108
õlakirjad ja kapitalirendi	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 082	13 082

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 876	4 876
Võlad töövõtjatele	3 277	3 277
Maksuvõlad	1 191	1 191
Muud võlad	2 495	2 495
Muud viitvõlad	2 495	2 495
Maksude potentsiaalsed	505	505
võlakirjad ja kapitalirendi	3 014	3 014
Kokku võlad ja ettemaksed	15 358	15 358

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	5 451	3 516
Kokku võlad tarnijatele	5 451	3 516

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	254	804
Puhkusetasude kohustis	0	2 473
Kokku võlad töövõtjatele	254	3 277

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 608	2 608
Aruandele	2 396	2 396
Raha teel	212	212
Kokku muud võlad	2 608	2 608
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 495	2 495
Aruandele	2 495	2 495
Kokku muud võlad	2 495	2 495

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	12 782	12 782

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 522	240 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 522	240 089
Kokku müügitulu	289 522	240 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 – Eriarstiabi osutamine	173 484	131 217
86231 - Hambaravi osutamine	116 038	108 872
Kokku müügitulu	289 522	240 089

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 469	21 774
Sotsiaalmaksud	4 686	7 442
Kokku tööjõukulud	16 155	29 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 776	1 359

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 879	84 763

2016. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2017

Osaühing ALMEDA KLIINIK (registrikood: 10292297) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY VYLEGZHANIN	Juhatuse liige	09.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 896
Kokku	96 134

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 896
Kokku	96 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	173484	59.92%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	116038	40.08%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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