

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Estmedica Kliinik

registrikood: 11767354

tänava/talu nimi, Narva mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 3929929

faks: +372 3929901

e-posti aadress: estmedica@stk.ee

veebilehe aadress: www.estmedica.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Estmedica Kliinik asutati 2009. aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel.

2016. aasta meditsiiniabi rahaline maht moodustas 457,4 tuh. euro, st suurenes 23,9% võrreldes eelmise aastaga. Tegevusega seotud kulutuste summa, oli 2016. aastal 2015. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 151,9 tuh. euro ehk 50,0% suurem.

Ettevõtte negatiivne rahavoog 2016.a. oli 30,4 tuh. euro. Netovara maht suurenes 0,30% võrra võrreldes 31.12.15. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 90,3%.

2016. aasta jooksul töötasid osaühingus keskmiselt üheksa töötajat. Tööjõukulu moodustas 98,0 tuhat eurot või 74,6 tuhat eurot bruto-palgas. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

2016. aastal on tehtud investeeringud põhivarasse. Soetati transpordivahend maksumusega 72,9 tuhat eurot. Amortisatsiooni kulu moodustas 34,7 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	109 875	140 326
Nõuded ja ettemaksed	180 264	179 494
Kokku käibevarad	290 139	319 820
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	124 091	85 894
Kokku põhivarad	124 091	85 894
Kokku varad	414 230	405 714
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	40 134	32 755
Kokku lühiajalised kohustised	40 134	32 755
Kokku kohustised	40 134	32 755
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 147	304 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137	65 470
Kokku omakapital	374 096	372 959
Kokku kohustised ja omakapital	414 230	405 714

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	457 424	369 299
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-338 823	-182 289
Brutokasum (-kahjum)	118 601	187 010
Üldhalduskulud	-116 978	-121 548
Muud äritulud	22	11
Muud ärikulud	-522	-12
Ärikasum (kahjum)	1 123	65 461
Muud finantstulud ja -kulud	14	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 137	65 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137	65 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmedica Erakliinik 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

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

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtusel. 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).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfelliinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nvesteeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

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
Transport	5 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentnuku 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 Estmedica Erakliinik 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	109 875	140 326
Kokku raha	109 875	140 326

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 764	26 764
Nõuded sidusettevõtetele	153 500	153 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 264	180 264
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 994	25 994
Ostjatelt laekumata arved	25 994	25 994
Nõuded sidusettevõtetele	153 500	153 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 494	179 494

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	26 764	25 994
Kokku nõuded ostjate vastu	26 764	25 994

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 834	526
Erisoodustuse tulumaks	128	64
Sotsiaalmaks	3 498	1 029
Kohustuslik kogumispension	161	37
Töötuskindlustusmaksed	213	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 834	1 715

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	35 700	56 040	91 740	91 740
Akumuleeritud kulum	-8 330	-12 608	-20 938	-20 938
Jääkmaksumus	27 370	43 432	70 802	70 802
Ostud ja parendused		39 075	39 075	39 075
Amortisatsioonikulu	-7 140	-16 843	-23 983	-23 983
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 700	95 115	130 815	130 815
Akumuleeritud kulum	-15 470	-29 451	-44 921	-44 921
Jääkmaksumus	20 230	65 664	85 894	85 894
Ostud ja parendused	72 860		72 860	72 860
Muud ostud ja parendused	72 860		72 860	72 860
Amortisatsioonikulu	-15 640	-19 023	-34 663	-34 663
31.12.2016				
Soetusmaksumus	108 560	95 115	203 675	203 675
Akumuleeritud kulum	-31 110	-48 474	-79 584	-79 584
Jääkmaksumus	77 450	46 641	124 091	124 091

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 124	18 124
Võlad töövõtjatele	10 506	10 506
Maksuvõlad	5 834	5 834
Maksude potentsiaalsed	3 813	3 813
Muud viitvõlad	1 857	1 857
Kokku võlad ja ettemaksed	40 134	40 134
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 911	23 911
Võlad töövõtjatele	4 490	4 490
Maksuvõlad	1 715	1 715
Muud viitvõlad	1 154	1 154
Maksude potentsiaalsed	1 485	1 485
Kokku võlad ja ettemaksed	32 755	32 755

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	457 424	369 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	457 424	369 299
Kokku müügitulu	457 424	369 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221	457 424	369 299
Kokku müügitulu	457 424	369 299

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	74 592	27 297
Sotsiaalmaksud	23 413	8 002
Kokku tööjõukulud	98 005	35 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 500	7 525	153 500	15 187
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 827	0	1 359	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188 915		144 576	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 297		9 239

2016. aastal juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Estmedica Kliinik (registrikood: 11767354) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137
Kokku	371 284

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137
Kokku	371 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	457424	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Detotšenko	36306082212	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929929
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	estmedica@stk.ee
Veebilehe aadress	www.estmedica.ee