

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ

registrikood: 11046821

tänavatalu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ on asutatud 2004 aastal ja firma põhitegevuseks on oftalmoloogilise eriarstiabi osutamine.

Aruandeaastal olid enamus teostatud silmaoperatsioonidest haigekassa rahastatud katarakti operatsioonid.

Lisaks silmakirurgilisele tegevusele rendib osahing välja äripindasid aadressil Lai 11, Tartu ja Kreutzwaldi 3, Tallinn.

2017 aastal jätkatakse haigekassa lepingumahu piires kirurgilist tegevust rakendades tehnoloogiaid ja järgides meditsiini häid tavu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	230 554	90 808	2
Nõuded ja ettemaksed	54 847	42 062	3
Kokku käibevarad	285 401	132 870	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	57 653	57 653	5
Materiaalsed põhivarad	1 033 722	1 143 510	6
Kokku põhivarad	1 091 375	1 201 163	
Kokku varad	1 376 776	1 334 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225	249	7
Võlad ja ettemaksed	15 938	14 447	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 163	14 696	
Kokku kohustised	16 163	14 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 525	1 103 050	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 276	213 475	10
Kokku omakapital	1 360 613	1 319 337	
Kokku kohustised ja omakapital	1 376 776	1 334 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	459 585	456 780	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 040	-23 022	13
Mitmesugused tegevuskulud	-26 848	-27 246	
Tööjõukulud	-54 167	-47 160	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 788	-107 600	6
Muud ärikulud	-8 170	-937	
Ärikasum (kahjum)	223 572	250 815	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	135 000	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5 204	160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	363 776	250 975	
Tulumaks	-37 500	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 276	213 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	223 572	250 815	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	109 788	107 600	6
Kokku korrigeerimised	109 788	107 600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 785	3 307	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 491	-28 486	8
Kokku rahavood äritegevusest	322 066	333 236	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-161 617	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-55 000	
Laekunud intressid	223	160	
Laekunud dividendid	136 483	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 498	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	140 204	-216 457	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	225	249	7
Saadud laenude tagasimaksed	-249	-182	7
Makstud dividendid	-285 000	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 500	-37 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-322 524	-187 433	
Kokku rahavood	139 746	-70 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 808	161 462	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139 746	-70 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	230 554	90 808	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 253 050	1 255 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)			213 475	213 475
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2015	2 556	256	1 316 525	1 319 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			326 276	326 276
Väljakuulutatud dividendid			-285 000	-285 000
31.12.2016	2 556	256	1 357 801	1 360 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ 2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 kohustisi. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	38	43
Raha pangakontodel	230 516	90 765
Kokku raha	230 554	90 808

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 241	54 241	
Ostjatelt laekumata arved	54 241	54 241	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	606	606	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 847	54 847	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 035	42 035	
Ostjatelt laekumata arved	42 035	42 035	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 062	42 062	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23	0	128
Käibemaks	0	193	0	355
Üksikisiku tulumaks	0	1 566	0	1 216
Sotsiaalmaks	0	3 224	0	2 618
Kohustuslik kogumispension	0	171	0	147
Töötuskindlustusmaksed	0	204	0	160
Ettemaksukonto jääk	606		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	606	5 381	27	4 624

Lisa 5 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
11202497	Refocus Silmakeskus OÜ	Eesti	Eriarstiabi osutamine	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Refocus Silmakeskus OÜ	57 653	0	0	0	0	0	57 653
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	57 653	0	0	0	0	0	57 653

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	1 800	6 837	48 000	104 980	152 980	0	0	161 617
Amortisatsioonikulu	0	-73 116	-25 360	-9 124	-34 484	0	0	-107 600
Ümberklassifitseerimised	0	669 778	0	0	0	-669 778	-669 778	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	669 778	0	0	0	-669 778	-669 778	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	136 000	1 077 593	130 800	139 180	269 980	0	0	1 483 573
Akumuleeritud kulum	0	-254 819	-41 920	-43 324	-85 244	0	0	-340 063
Jääkmaksumus	136 000	822 774	88 880	95 856	184 736	0	0	1 143 510
Amortisatsioonikulu	0	-73 116	-26 160	-10 512	-36 672	0	0	-109 788
31.12.2016								
Soetusmaksumus	136 000	1 077 593	130 800	139 180	269 980	0	0	1 483 573
Akumuleeritud kulum	0	-327 935	-68 080	-53 836	-121 916	0	0	-449 851
Jääkmaksumus	136 000	749 658	62 720	85 344	148 064	0	0	1 033 722

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Krediitkaart	225	225		
Muud laenukohustised kokku	225	225		
Laenukohustised kokku	225	225		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Krediitkaart	249	249		
Muud laenukohustised kokku	249	249		
Laenukohustised kokku	249	249		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 799	3 799	
Võlad töövõtjatele	6 758	6 758	9
Maksuvõlad	5 381	5 381	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 938	15 938	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 704	3 704	
Võlad töövõtjatele	6 119	6 119	9
Maksuvõlad	4 624	4 624	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 447	14 447	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 927	2 206
Puhkusetasude kohustis	3 831	3 913
Kokku võlad töövõtjatele	6 758	6 119

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 083 463	1 053 220
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	270 866	263 305
Kokku tingimuslikud kohustised	1 354 329	1 316 525

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	459 585	456 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	459 585	456 780
Kokku müügitulu	459 585	456 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	427 485	423 180
Kinnisvara rent	32 100	33 600
Kokku müügitulu	459 585	456 780

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 960	5 617
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 080	17 405
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 040	23 022

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	40 545	34 759
Sotsiaalmaksud	13 704	11 748
Puhkusereserv	-82	653
Kokku tööjõukulud	54 167	47 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 400	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	2 400	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560	2 340	960	2 460

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	28 800	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	28 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 080	9 720	17 280	11 520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	27 184	21 507

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ (registrikood: 11046821) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAIT TEESALU	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 276
Kokku	1 357 801
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	427485	93.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32100	6.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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