

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HansaCare OÜ

registrikood: 11120368

tänava nimi, maja number: Valdeku tn 52

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

telefon: +372 5177217

e-posti aadress: marianne_niin@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Hansacare OÜ alustas tegutsemist 31. märts 2005 aastal. Osaühingu lõppenud majandusperioodi pikkuseks oli 12 kuud, majandusaasta algas 01. jaanuaril ning lõppes 31. detsembril 2016. a. Osaühingu põhitegevuseks on meditsiiniliste konsultatsioonide ja raviteenuste osutamine, mida osutatakse kogu Eesti Vabariigis. Lisaks teostatakse ka ravimiuuringuid.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Hansacare OÜ müügitulu 31 443 eurot, võrreldes eelmise aastaga kahanes müük 1,27 korda. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük, Eestis. Hansacare OÜ ärikasumiks kujunes 3 212 eurot. Kaubad, materjal, teenused kulud olid summas 1 738 eurot, tegevuskulud 16 131 eurot, muutudes vastavalt kasvades 1,19 korda ja kahanedes 1,74 korda.

2016. aastal soetas ettevõtte uut põhivara summas 2 788 eurot ja arvestas kulumit summas 10 409 eurot.

Personal

2016. aastal Hansacare OÜ's töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2016	2015
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$	-21,08%	-30,38%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$	-36,08%	-80,86%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügikasum} * 100$	10,22%	12,61%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	4,58	4,71
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	1,90%	3,10%
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	2,24%	3,59%

Tallinn,

Marianne Niin

juhatuse liige

/allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 601	40 022	
Nõuded ja ettemaksed	49 289	63 214	2
Kokku käibevarad	117 890	103 236	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 080	58 701	4
Kokku põhivarad	51 080	58 701	
Kokku varad	168 970	161 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 752	21 931	5
Kokku lühiajalised kohustised	25 752	21 931	
Kokku kohustised	25 752	21 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 194	132 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212	5 025	
Kokku omakapital	143 218	140 006	
Kokku kohustised ja omakapital	168 970	161 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 443	39 840	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 738	-1 462	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 131	-28 108	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 409	-5 794	4
Muud ärikulud	-10	-2	
Ärikasum (kahjum)	3 155	4 474	
Intressitulud	57	551	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 212	5 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212	5 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hansacare OÜ 2016. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Hansacare OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Hansacare OÜ 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Aruandeperioodil on vastavalt taksonoomia muudatusele esitatud intressitulud kasumiaruandes selleks ettenähtud eraldiseisval kirjel, mis varasemalt kajastati muude finantstulude ja –kulude koosseisus. Võrreldavuse eesmärgil on korrigeeritud ka võrdlusperioodi andmeid, mille tulemusel vähenes võrdlusperioodi muude finantstulude ja –kulude saldo summas 551 eurot, mis on nüüd kajastatud intressitulude kirjel.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivarade 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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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.

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. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	992	992	3
Muud nõuded	43 394	43 394	
Laenunõuded	42 200	42 200	
Intressinõuded	1 194	1 194	
Ettemaksed	4 903	4 903	
Tulevaste perioodide kulud	394	394	
Muud makstud ettemaksed	4 509	4 509	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 289	49 289	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 772	5 772	
Ostjatelt laekumata arved	5 772	5 772	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	964	964	3
Muud nõuded	56 342	56 342	
Laenunõuded	53 450	53 450	
Intressinõuded	2 892	2 892	
Ettemaksed	136	136	
Tulevaste perioodide kulud	136	136	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 214	63 214	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	992	964
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	992	964

Vt lisa nr 2.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	61 370	4 610	1 335	67 315	67 315
Akumuleeritud kulum	-5 110	-2 691	-813	-8 614	-8 614
Jääkmaksumus	56 260	1 919	522	58 701	58 701
Ostud ja parendused	0	2 788	0	2 788	2 788
Amortisatsioonikulu	-9 204	-1 073	-132	-10 409	-10 409
31.12.2016					
Soetusmaksumus	61 370	7 398	1 335	70 103	70 103
Akumuleeritud kulum	-14 314	-3 764	-945	-19 023	-19 023
Jääkmaksumus	47 056	3 634	390	51 080	51 080

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	443	443
Muud võlad	25 309	25 309
Muud viitvõlad	25 309	25 309
Kokku võlad ja ettemaksed	25 752	25 752
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 424	2 424
Muud võlad	19 507	19 507
Muud viitvõlad	19 507	19 507
Kokku võlad ja ettemaksed	21 931	21 931

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	112 325	109 755
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 081	27 439
Kokku tingimuslikud kohustised	140 406	137 194

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 443	39 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 443	39 840
Kokku müügitulu	31 443	39 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine (86221)	31 443	39 840
Kokku müügitulu	31 443	39 840

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2016. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

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	694	25 309	16 414	19 507

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 443	37 923

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2017

HansaCare OÜ (registrikood: 11120368) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNE NIIN	Juhatuse liige	12.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212
Kokku	140 406
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 406
Kokku	140 406

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212
Kokku	140 406
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 406
Kokku	140 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	31443	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marianne Niin	45102150340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177217
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee
E-posti aadress	marianne_niin@hotmail.com