

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Lõuna-Eesti Kliinik OÜ**registrikood:** 12213675

tänava/talu nimi, Jüri tn 19a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65607

e-posti aadress: aira.tokko@gmail.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 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne 2017

Lõuna-Eesti Kliinik OÜ on asutatud 2011.a.

Osaühing alustas tegevust 2012 a. jaanuaris medistiiniseadmete renditeenuse osutamisega ja 2013.a. alustas tegevust hambaproteesilabor. 2014. aastal lõpus alustasid tööd hambaarstid. 2015. aastal sõlmiti leping Haigekassaga laste hambarviteenuste osutamiseks.

2017 aastal oli hambaarsti (sealhulgas ortodontilisi- ja proteesi-) vastuvõtte järgmiselt:

Võrus 17 882

Põlvas 9 477

Tartus 3 852

Aruandeaastal olulisemate sündmustena toimusid:

1. Hambaraviteenuste osutamine Võrus, Põlvas ja Tartus
2. Võrus lisandus 1 hambaravikabinet, kokku Võrus 9 hambaraviakabinetti, Põlvas 5 ja Tartus 3
3. Võru Kliinikusse uue spetsialisti lisandumine
4. Mitmekülgne hambaravialase tehnoloogia laiendamine ja täiendamine, eriline tähelepanu parodontoloogiale ja implantoloogiale

Järgneval aruandeaastal planeeritud sõlmida leping haigekassaga täiskavanute hambaravihüvitise osas

Investeeringud järgnevals perioodiks on planeeritud osalt omavahendite arvelt ja täiendavalt finantseeritakse pangalaenu abil

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ettevõtte juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 909	150 403	
Nõuded ja ettemaksed	428 523	335 172	2
Kokku käibevarad	563 432	485 575	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	139 645	115 951	4
Kokku põhivarad	139 645	115 951	
Kokku varad	703 077	601 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 679	34 012	5
Võlad ja ettemaksed	242 130	184 238	6
Kokku lühiajalised kohustised	342 809	218 250	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 948	87 737	5
Kokku pikaajalised kohustised	75 948	87 737	
Kokku kohustised	418 757	305 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 039	259 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 781	33 318	
Kokku omakapital	284 320	295 539	
Kokku kohustised ja omakapital	703 077	601 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 597 668	1 290 929	10
Muud äritulud	1 254	4 532	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-349 515	-282 699	11
Mitmesugused tegevuskulud	-183 791	-156 466	12
Tööjõukulud	-986 591	-792 090	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 250	-21 041	
Muud ärikulud	-6 043	-3 014	
Ärikasum (kahjum)	49 732	40 151	
Intressikulud	-10 951	-6 833	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 781	33 318	
Tulumaks	-10 000	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 781	33 318	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Lõuna- Eesti Kliinik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 923	48 923
Ostjatelt laekumata arved	48 923	48 923
Muud nõuded	374 692	374 692
Laenunõuded	374 692	374 692
Ettemaksed	4 908	4 908
Tulevaste perioodide kulud	4 652	4 652
Muud makstud ettemaksed	256	256
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 523	428 523
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 183	25 183
Ostjatelt laekumata arved	25 183	25 183
Muud nõuded	305 759	305 759
Laenunõuded	305 041	305 041
Viitlaekumised	718	718
Ettemaksed	4 092	4 092
Muud makstud ettemaksed	4 092	4 092
Muud	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 172	335 172

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 000	
Üksikisiku tulumaks	34 775	19 073
Erisoodustuse tulumaks	11	
Sotsiaalmaks	71 204	56 444
Kohustuslik kogumispension	2 258	1 951
Töötuskindlustusmaksed	3 143	2 595
Intress	2 449	1 344
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123 840	81 407

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus		79 469	15 601	15 601	33 132	128 202
Akumuleeritud kulum		-8 606	-5 533	-5 533	-7 066	-21 205
Jääkmaksumus		70 863	10 068	10 068	26 066	106 997
Ostud ja parendused			14 947	14 947	15 048	29 995
Muud ostud ja parendused			14 947	14 947	15 048	29 995
Amortisatsioonikulu		-7 944	-3 904	-3 904	-9 193	-21 041
31.12.2016						
Soetusmaksumus		79 469	30 548	30 548	48 180	158 197
Akumuleeritud kulum		-16 550	-9 437	-9 437	-16 259	-42 246
Jääkmaksumus		62 919	21 111	21 111	31 921	115 951
Ostud ja parendused	36 000		10 944	10 944		46 944
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	36 000					36 000
Muud ostud ja parendused			10 944	10 944		10 944
Amortisatsioonikulu		-7 944	-5 862	-5 862	-9 444	-23 250
31.12.2017						
Soetusmaksumus	36 000	79 469	41 492	41 492	48 180	205 141
Akumuleeritud kulum		-24 494	-15 299	-15 299	-25 703	-65 496
Jääkmaksumus	36 000	54 975	26 193	26 193	22 477	139 645

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
laen krediitiasutuselt	132 727	56 779	75 948		3-3,59%+3kuu Euribor	EUR	25.05.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	132 727	56 779	75 948				
Muud laenukohustised							
Muud laenud	43 900	43 900			0%	EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	43 900	43 900					
Laenukohustised kokku	176 627	100 679	75 948				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen krediitiasutuselt	81 749	34 012	47 737		3-3,59%+3kuu Euribor	EUR	25.05.2020
Pikaajalised laenud kokku	81 749	34 012	47 737				
Muud laenukohustised							
Muud laenud	40 000		40 000		0%	EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	40 000		40 000				
Laenukohustised kokku	121 749	34 012	87 737				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	36 000	0
Kokku	36 000	0

BigBank AS laen on tagatud hüpoteegiga järgmisele kinnisasjale :

Kinnistusregistri registriosa nr. 4281604, asukohaga Jõerahu tn.13, Vorbuse küla, Tartu maakond, Tähtvere vald, omanik Lõuna- Eesti Kliinik OÜ

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 992	59 992
Võlad töövõtjatele	58 298	58 298
Maksuvõlad	123 840	123 840
Kokku võlad ja ettemaksed	242 130	242 130
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 653	52 653
Võlad töövõtjatele	49 579	49 579
Maksuvõlad	81 407	81 407
Muud võlad	599	599
Kokku võlad ja ettemaksed	184 238	184 238

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	47 972	40 691
Puhkusetasude kohustis	10 326	8 888
Kokku võlad töövõtjatele	58 298	49 579

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	226 256	234 431
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 564	58 608
Kokku tingimuslikud kohustised	282 820	293 039

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 597 668	1 290 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 597 668	1 290 929
Kokku müügitulu	1 597 668	1 290 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide ja sadmete rent		
Hambalabori teenused	56 856	60 630
Hambaravi	1 540 812	1 230 299
Kokku müügitulu	1 597 668	1 290 929

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	287 106	230 896
Üür ja rent	43 293	41 229
Muud	19 116	10 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	349 515	282 699

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	117 631	101 679
Mitmesugused bürookulud	17 821	11 787
Lähetuskulud	769	173
Koolituskulud	7 942	4 606
jooksev remont	12 570	8 217
Tarvikud ja instrumendid	14 449	13 426
Intressikulu	1 296	3 712
Muud	11 313	12 866
Kokku mitmesugused tegevuskulud	183 791	156 466

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	736 802	591 473
Sotsiaalmaksud	248 755	199 918
Haigushüvitis	1 034	699
Kokku tööjõukulud	986 591	792 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	35

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 000
Eesti	40 000	10 000
Kokku	40 000	10 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	341 552	268 187

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	34 630	45 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Lõuna-Eesti Kliinik OÜ (registrikood: 12213675) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TRUIJA	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 781
Kokku	281 820
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 820
Kokku	281 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1597668	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kesküla	36411134911	Eesti	500 EUR (Ühisomand)
Siivi Kesküla	46511164914	Eesti	500 EUR (Ühisomand)
Indrek Truija	36312232729	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aira.tokko@gmail.com