

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Tähe Erakliinik

registrikood: 10911949

tänavu/talu nimi, Tähe tn 95

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 7348145

faks: +372 7348766

e-posti aadress: info@elitekliinik.ee

veebilehe aadress: www.elitekliinik.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2017. a. toimus majandustegevus 01. jaanuarist 31. detsembrini. OÜ Tähe Erakliiniku põhitegevuseks on ambulatoorse eriarstiabi osutamine. Esmakanne äriregistris tehti 18.12 2002. a. Põhikiri on kinnitatud 24.10.2002.a. 2012.a. oli Tähe Erakliinikule edukas. Kasumiks kujunes 31262 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	115676	123193
Tulu kasv %	-6,1%	0,8%
Brutokasumi määr %	20,2%	32,1%
Puhaskasum	31262	39227
Kasumi kasv %	-6,1%	2,4%
Puhasrentaablus	27,0	31,8
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja	7,3	7,5
ROA	8,4%	11,7%
ROE	9,6%	13,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 005	106 718	2
Nõuded ja ettemaksed	191 116	229 808	3
Kokku käibevarad	374 121	336 526	
Kokku varad	374 121	336 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 345	45 012	5
Kokku lühiajalised kohustised	51 345	45 012	
Kokku kohustised	51 345	45 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 702	249 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 262	39 227	
Kokku omakapital	322 776	291 514	
Kokku kohustised ja omakapital	374 121	336 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	115 676	123 193	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 209	-47 676	8
Tööjõukulud	-37 024	-36 002	9
Ärikasum (kahjum)	23 443	39 515	
Muud finantstulud ja -kulud	7 819	-288	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 262	39 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 262	39 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tähe Erakliinik OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2016.a. koostab ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Lühendatud raamatupidamisaruanne

koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

OÜ Tähe Erakliinik lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga patsiendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni patsiendi maksevõime kohta.

Rendid

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel OÜ Fertiliuse Keskuseslt eriarsti abi teenuste osutamiseks ruume. Aruandeaastal on kuludes kajastatud kasutusrendi makseid.

Tulud

2017. a. OÜ Tähe Erakliinik oli edukas, müügitulu saadi 123193 eurot ja kasumiks kujunes 31626 eurot.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksemääraks oli 2017.aastal 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutataud või millal tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Minimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;

b) tütarettevõtte;

c) sidusettevõtte;

d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;

e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju

f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	183 005	106 718
Kokku raha	183 005	106 718

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 967	1 967
Muud nõuded	189 149	189 149
Laenunõuded	189 149	189 149
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 116	191 116
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 658	4 658
Muud nõuded	225 150	225 150
Laenunõuded	225 150	225 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 808	229 808

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 495	8 495
Üksikisiku tulumaks	818	790
Sotsiaalmaks	1 358	1 305
Kohustuslik kogumispension	10	1
Töötuskindlustusmaksed	49	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 730	10 627

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 361	1 361	
Võlad töövõtjatele	1 359	1 359	
Maksuvõlad	10 730	10 730	4
Muud võlad	31 956	31 956	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Saadud ettemaksed	5 939	5 939	
Muud saadud ettemaksed	5 939	5 939	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 345	51 345	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	993	993	
Võlad töövõtjatele	1 436	1 436	
Maksuvõlad	10 627	10 627	4
Muud võlad	31 956	31 956	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 012	45 012	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	115 676	123 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	115 676	123 193
Kokku müügitulu	115 676	123 193

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	36 000	30 678
Muud	19 209	16 998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 209	47 676

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	27 679	26 907
Sotsiaalmaksud	9 345	9 095
Kokku tööjõukulud	37 024	36 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	8 113	0
Intressikulud	-294	-288
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 819	-288

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 149	225 150
Fertiilsuse Keskus OÜ laen	149 149	185 150
Formosus Capital OÜ laen	40 000	40 000
Fertiilsuse Keskus OÜ intress	2 983	0
Formosus Capital OÜ intress	800	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	36 000	0	30 678	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

OÜ Tähe Erakliinik (registrikood: 10911949) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI SÕRITSA	Juhatuse liige	26.06.2018
DENISS SÕRITSA	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 262
Kokku	319 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 964
Kokku	319 964

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 262
Kokku	319 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 964
Kokku	319 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	115676	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Sõritsa	36111252732	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7348145
Faks	+372 7348766
E-posti aadress	info@elitekliinik.ee
Veebilehe aadress	www.elitekliinik.ee