

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dermatoonkoloogia kliinik OÜ

registrikood: 11747162

tänava nimi, maja number: Kotka tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11315

telefon: +372 5096502

e-posti aadress: raul@nahakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (kaubamärk Dr Niine Nahakliinik) alustas tegutsemist 2010 aastal. Osaühingu põhitegevuseks on nahakasvajate varajane diagnostika, kirurgiline ravi, teiste nahahaiguste diagnostika ravi, esteetilised nahaprotseduurid ja plastikakirurgia.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Dermatoonkoloogia kliinik OÜ müügitulu 1 700 110 eurot (eelmisel aastal 1 458 353 eurot), eelmise aastaga võrreldes kasvas 1,17 korda. Müügitulust moodustas 99,64% teenuste müük (eelmisel aastal 99,61%) ja 0,36% kaupade müük (eelmisel aastal 0,39%). Dermatoonkoloogia kliinik OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse (eelmisel aastal 100%). Dermatoonkoloogia kliinik OÜ ärikasumiks kujunes 532 039 eurot (eelmisel aastal 504 825 eurot). Kaubad, materjalid, teenused kulud olid summas 468 113 eurot (eelmisel aastal 351 501 eurot) ja tegevuskulud summas 177 090 eurot (eelmisel aastal 219 648 eurot), muutudes eelmise aastaga võrreldes vastavalt kasvades 1,33 korda ja kahanedes 1,24 korda. Ettevõtte soetas 2016. aastal põhivarasid summas 111 378 eurot (eelmisel aastal 25 708 eurot) ning arvestas kulumit summas 37 316 eurot (eelmisel aastal 27 326 eurot).

Personal

2016. aastal oli Dermatoonkoloogia kliinik OÜ's keskmiselt kaheksateist (18) töötajat (eelmise aastal oli ka keskmiselt 18 töötajat), palgakulud kokku olid 365 946 eurot (eelmisel aastal 264 059 eurot). Juhatuse liikmetele maksti töötasu aruandeperioodil summas 22 119 eurot (eelmisel aastal 10 000 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alates Dermatoonkoloogia kliinik OÜs avamisest on diagnoositud üle 1500 varajase nahavähi ning nahamelanoomi esmajahu, mis on olnud võimalik tänu kliiniku arstide ja meditsiinipersonali asjatundlikule, täpsele ja hingestatud tööle.

2017. aasta eesmärgiks on laiendada Dermatoonkoloogia kliiniku OÜ tegevust uute ravisuundade arendamisel, parandada klienditeenindust ja olmetingimusi, laiendada teledermatoskoopia teenuse DermTest võrgustikku, arendada koostööd teiste raviasutustega ja ravikindlustust pakkuvate asutustega, õpetada noori arste, arendada raviteenuste eksporti ning anda panus nahavähi ja nahamelanoomi haigestumise vähendamiseks Eestis.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 016	2 015
Tulu kasv (%)	(müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100	16,58%	19,18%
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100	6,77%	69,50%
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum / müügitulu * 100	28,59%	31,21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,16	3,64
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	61,04%	83,65%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	47,88%	71,96%

Tallinn,

Raul Niin juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Marianne Niin juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	202 940	271 830	
Nõuded ja ettemaksed	106 635	49 599	2
Varud	2 256	37	3
Kokku käibevarad	311 831	321 466	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	64 196	0	5
Nõuded ja ettemaksed	497 500	243 500	2
Materiaalsed põhivarad	130 324	59 421	6
Immateriaalsed põhivarad	11 307	8 147	7
Kokku põhivarad	703 327	311 068	
Kokku varad	1 015 158	632 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 019	0	8
Võlad ja ettemaksed	133 530	88 340	9
Kokku lühiajalised kohustised	144 549	88 340	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 389	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	74 389	0	
Kokku kohustised	218 938	88 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 382	86 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 026	455 202	
Kokku omakapital	796 220	544 194	
Kokku kohustised ja omakapital	1 015 158	632 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 700 110	1 458 353	12
Muud äritulud	32 500	17 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-468 113	-351 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-177 090	-219 648	13
Tööjõukulud	-517 275	-365 159	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 316	-27 326	6,7
Muud ärikulud	-777	-7 394	
Ärikasum (kahjum)	532 039	504 825	
Intressitulud	12 601	4 618	
Intressikulud	-114	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	544 526	509 443	
Tulumaks	-58 500	-54 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 026	455 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dermatoonkoloogia kliinik 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.

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

Dermatoonkoloogia kliinik 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 Dermatoonkoloogia kliinik 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).

Raha

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varusid kajastatakse FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude 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.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis ainult juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ja vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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
Arendusväljaminekud	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-8

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel valis ettevõtte brutomeetodi (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele). Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustuse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42 988	42 988	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 988	42 988	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97	0	4
Muud nõuded	546 201	48 701	497 500	
Laenunõuded	526 000	28 500	497 500	
Intressinõuded	17 205	17 205	0	
Viitlaekumised	2 996	2 996	0	
Ettemaksed	14 849	14 849	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 849	14 849	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	604 135	106 635	497 500	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 913	23 913	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 913	23 913	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195	0	4
Muud nõuded	251 885	8 385	243 500	
Laenunõuded	246 496	2 996	243 500	
Intressinõuded	5 389	5 389	0	
Ettemaksed	17 106	17 106	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 106	17 106	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 099	49 599	243 500	

Laenud intressid jäävad vahemikku 2,5 - 2,75% aastas ja tähtajad 30.06.17-30.06.26, alusvaluuta EUR.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	2 256	37
Kokku varud	2 256	37

Aruandeperioodil ei ole tehtud allahindluseid ega mahakandmisi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	25 003	0	2 000
Käibemaks	0	3 947	0	2 295
Üksikisiku tulumaks	0	10 563	0	10 502
Sotsiaalmaks	0	19 083	0	18 670
Kohustuslik kogumispension	0	973	0	973
Töötuskindlustusmaksed	0	1 320	0	1 279
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	0	195	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	60 889	195	35 719

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	0	
Soetamine	64 196	64 196
31.12.2016	64 196	64 196

Soetati Dermtest OÜ osalus 6,90% - 11.10.2016

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 995	59 318	59 318	70 354	140 667
Akumuleeritud kulum	-9 383	-38 055	-38 055	-33 808	-81 246
Jääkmaksumus	1 612	21 263	21 263	36 546	59 421
Ostud ja parendused	0	96 000	96 000	5 922	101 922
Amortisatsioonikulu	-960	-11 991	-11 991	-11 012	-23 963
Muud muutused	-652	0	0	-6 404	-7 056
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	133 158	133 158	42 726	175 884
Akumuleeritud kulum	0	-27 886	-27 886	-17 674	-45 560
Jääkmaksumus	0	105 272	105 272	25 052	130 324

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	31 903	31 903
Akumuleeritud kulum	-23 756	-23 756
Jääkmaksumus	8 147	8 147
Ostud ja parendused	9 456	9 456
Amortisatsioonikulu	-6 296	-6 296
31.12.2016		
Soetusmaksumus	37 335	37 335
Akumuleeritud kulum	-26 028	-26 028
Jääkmaksumus	11 307	11 307

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	85 408	11 019	74 389	1.90	EUR	17.11.21
Kapitalirendikohustised kokku	85 408	11 019	74 389			

Intress: 3 k EURIBOR + marginaal 1.90%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 899	44 899	
Võlad töövõtjatele	27 742	27 742	
Maksuvõlad	60 889	60 889	4
Kokku võlad ja ettemaksed	133 530	133 530	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 528	25 528	
Võlad töövõtjatele	26 983	26 983	
Maksuvõlad	35 719	35 719	4
Saadud ettemaksed	110	110	
Muud saadud ettemaksed	110	110	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 340	88 340	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	634 726	433 106
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	158 682	108 276
Kokku tingimuslikud kohustised	793 408	541 382

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 700 110	1 458 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 700 110	1 458 353
Kokku müügitulu	1 700 110	1 458 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine (46181) - med.kaubad	6 091	5 752
Haiglaraviteenused (86101)	1 694 019	1 452 601
Kokku müügitulu	1 700 110	1 458 353

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	49 064	41 778
Mitmesugused bürookulud	7 209	5 282
Lähetuskulud	13 657	20 398
Kontori elekter, vesi	9 687	9 261
Telefon ja andmeside	7 367	6 541
Tööriided, jalatsid	11 460	19 455
Raamatupidamisteenused	3 200	3 200
Reklaam	10 035	8 749
Tööruumide koristus, hooldus	4 381	5 208
Liikmemaksud	1 739	1 980
Autodekulud	20 459	18 982
Muud	38 832	78 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	177 090	219 648

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	388 065	274 059
Sotsiaalmaksud	129 210	91 100
Kokku tööjõukulud	517 275	365 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	234 000	58 500	216 965	54 241
Eesti	234 000	58 500	216 965	54 241
Kokku	234 000	58 500	216 965	54 241

Lisa 16 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 ettevõtted	557 084	300	251 885	5 772

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtted					
Sidusettevõtted	38 500	43 500	2,75	EUR	30.06.17
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	287 500	0	2,75	EUR	30.06.26

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 000	100 000	2,75	EUR	30.06.17;30.06.26

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	32 766	10 883	92 468	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 119	10 000

Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud ja bilansipäeva seisuga juhatuse ees potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (registrikood: 11747162) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNE NIIN	Juhatuse liige	11.07.2018
RAUL NIIN	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Dermatoonkoloogia Kliinik OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (registrikood: 11747162) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 026
Kokku	793 408
Jaotamine	
Dividendideks	234 000
Kokku	234 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 026
Kokku	793 408
Jaotamine	
Dividendideks	234 000
Kokku	234 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	1694019	99.64%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	6091	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marianne Niin	45102150340	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Raul Niin	38006260342	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096502
E-posti aadress	raul@nahakliinik.ee
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee