

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osühing Perekeskus

registrikood: 10154106

tänava/talu nimi, Tartu 15A

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4338525

e-posti aadress: meelisova@hotmail.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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Üldhalduskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Perekeskus on asutatud 11.oktoobril 1996.a., äriregistrisse kanti osaühing 12.märtsil 1997.a. Osaühingu põhitegevuseks on esmatasandi arstiabi osutamine.

Osaühingul on kuus töötajat, kaks arsti ja neli meditsiiniõde.

Osaühingu raamatupidamist teostab osaühing All-Rann..

Aastal 2016.a. oli ettevõtte netokäive 275 tuhat eurot, haigekassalt laekus 271 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Töötajate töötasude summa 2016.a. oli 100 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 377	35 832	2
Nõuded ja ettemaksed	12 670	15 115	3
Kokku käibevarad	64 047	50 947	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 628	12 878	5
Kokku põhivarad	11 628	12 878	
Kokku varad	75 675	63 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 436	23 457	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 436	23 457	
Kokku kohustised	24 436	23 457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Ülekurs	4 667	4 667	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 145	15 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 871	17 374	
Kokku omakapital	51 239	40 368	
Kokku kohustised ja omakapital	75 675	63 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	275 471	238 320	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-223 386	-205 366	9
Brutokasum (-kahjum)	52 085	32 954	
Üldhalduskulud	-21 212	-15 580	10
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	30 871	17 374	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 871	17 374	
Tulumaks	-4 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 871	17 374	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perekeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Perekeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aruandes ei ole rakendatud erinevaid arvestuspõhimõtteid võrreldes eelmiste arvestusperioodidega

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel, lähtudes objekti kasutuseast.

2011.a. olid kulumi normid aasta kohta järgmistes vahemikes:

Ehitised- amortisatsiooni määr 6%.

Masinad ja seadmed – amortisatsiooni määr 10%-20%

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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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.

Tulud

Teenuste 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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2017.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	21 685	19 401
Arvelduskonto	29 692	16 431
Kokku raha	51 377	35 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 310	8 310	
Muud nõuded	1 640	1 640	
Viitlaekumised	1 640	1 640	
Ettemaksed	2 720	2 720	
Tulevaste perioodide kulud	2 720	2 720	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 670	12 670	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 094	7 094	
Ostjatelt laekumata arved	7 094	7 094	
Muud nõuded	2 009	2 009	
Viitlaekumised	2 009	2 009	
Ettemaksed	6 012	6 012	
Tulevaste perioodide kulud	6 012	6 012	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 115	15 115	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 672	1 993
Sotsiaalmaks	4 463	4 904
Kohustuslik kogumispension	227	240
Töötuskindlustusmaksed	377	367
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 739	7 504

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 479	2 669	13 494	23 642	4 218	27 860
Akumuleeritud kulum	-3 901	-2 286	-10 961	-17 148	-3 692	-20 840
Jääkmaksumus	3 578	383	2 533	6 494	526	7 020
Ostud ja parendused			6 840	6 840		6 840
Muud ostud ja parendused			6 840	6 840		6 840
Amortisatsioonikulu	-313	-203	-414	-930	-51	-981
Muud muutused			-1	-1		-1
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 479	2 669	20 333	30 481	4 218	34 699
Akumuleeritud kulum	-4 214	-2 489	-11 375	-18 078	-3 743	-21 821
Jääkmaksumus	3 265	180	8 958	12 403	475	12 878
Amortisatsioonikulu	-313	-136	-750	-1 199	-51	-1 250
31.12.2016						
Soetusmaksumus	7 479	2 669	20 333	30 481	4 218	34 699
Akumuleeritud kulum	-4 527	-2 625	-12 125	-19 277	-3 794	-23 071
Jääkmaksumus	2 952	44	8 208	11 204	424	11 628

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 720	7 720
Võlad töövõtjatele	8 977	8 977
Maksuvõlad	7 739	7 739
Kokku võlad ja ettemaksed	24 436	24 436
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 945	6 945
Võlad töövõtjatele	9 008	9 008
Maksuvõlad	7 504	7 504
Kokku võlad ja ettemaksed	23 457	23 457

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	275 471	238 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	275 471	238 320
Kokku müügitulu	275 471	238 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti Haigekassa teenused	271 165	234 934
Tasulised teenused ja visiidimaksud	4 306	3 386
Kokku müügitulu	275 471	238 320

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	5 523	3 797
Üür ja rent	8 586	8 134
Tööjõukulud	131 308	126 380
Amortisatsioonikulu	1 251	981
Ostetud meditsiiniteenuste kulu	63 627	50 429
Ravimaterjal, meditsiini instrumentarium	1 911	2 111
Muud	11 180	13 534
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	223 386	205 366

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	9 150	6 815
Mitmesugused bürookulud	5 117	4 048
Koolituskulud	1 826	1 014
Muud	1 646	1 322
Ostetud teenused	3 473	2 381
Kokku üldhalduskulud	21 212	15 580

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	100 433	97 245
Sotsiaalmaksud	30 875	29 135
Kokku tööjõukulud	131 308	126 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale olulisi soodustusi ettenähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Perekeskus (registrikood: 10154106) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI SOVA	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 871
Kokku	44 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 016
Kokku	44 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	275471	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meeli Sova	46206256026	Suure-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4338525
E-posti aadress	meelisova@hotmail.ee