

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING PIRITA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10304379

tänava/talu nimi, Kloostrimetsa tee 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6061670

faks: +372 6237541

e-posti aadress: info@piritaarst.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pirita Perearstikeskus alustas tegevust 1998.aastal.

Alates 2007.aastast on ettevõtte põhitegevuseks maja haldamine. Ruumid on välja renditud põhiliselt meditsiiniga tegelevatele firmadele. Peamiseks rentnikuks on Panakeia OÜ, mis moodustati 2006.aastal ja võttis üle perearstikeskuse töö samade töötajatega.

OÜ Pirita Perearstikeskus alustas kinnistu juurdeehituse ettevalmistustöödega. Plaanis on saada selleks Euroopa Liidu toetust.

Ettevõtte kasutab oma tarbeks vaid keldrikorruse ruume, kus osutatakse taastusraviteenuseid.

2016.aasta lõpetas OÜ Pirita Perearstikeskus 37633-eurose kasumi ja 290924-eurose bilansimahuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 487	68 576	2
Nõuded ja ettemaksed	38 676	5 647	3
Kokku käibevarad	71 163	74 223	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	219 761	228 978	5
Kokku põhivarad	219 761	228 978	
Kokku varad	290 924	303 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 786	
Võlad ja ettemaksed	8 898	15 022	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 898	28 808	
Kokku kohustised	8 898	28 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	
Kohustuslik reservkapital	532	532	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 293	199 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 633	72 156	
Kokku omakapital	282 026	274 393	
Kokku kohustised ja omakapital	290 924	303 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	227 100	256 105	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 178	-97 388	8
Mitmesugused tegevuskulud	-27 296	-13 840	9
Tööjõukulud	-24 015	-27 747	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 831	-29 071	
Muud ärikulud	-564	-62	
Ärikasum (kahjum)	45 216	87 997	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-87	-844	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 133	87 156	
Tulumaks	-7 500	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 633	72 156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pirita Perearstikeskus OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Pirita Perearstikeskuse OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	20 - 25%	4 - 5 aastat
Sõidukid	20 - 33%	3 - 5 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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 kuuluvas 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	145	2 442
Raha pangakontodel	32 342	66 134
Kokku raha	32 487	68 576

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 122	29 122
Ostjatelt laekumata arved	29 122	29 122
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 000	8 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	398
Ettemaksed	1 156	1 156
Tulevaste perioodide kulud	1 156	1 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 676	38 676
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 367	1 367
Ostjatelt laekumata arved	1 367	1 367
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 000	3 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120
Ettemaksed	1 160	1 160
Tulevaste perioodide kulud	1 160	1 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 647	5 647

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		53		192
Üksikisiku tulumaks		258		1 004
Sotsiaalmaks		493		1 743
Kohustuslik kogumispension		18		94
Töötuskindlustusmaksed		26		25
Ettemaksukonto jääk	398		120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	398	848	120	3 058

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2014								
Soetusmaksumus	439 310	29 676	1 207	19 148	50 031			489 341
Akumuleeritud kulum	-214 290	-989	-1 207	-16 301	-18 497			-232 787
Jääkmaksumus	225 020	28 687	0	2 847	31 534			256 554
Ostud ja parendused			1 495		1 495			1 495
Amortisatsioonikulu	-22 542	-5 935		-594	-6 529			-29 071
31.12.2015								
Soetusmaksumus	439 310	29 676	2 702	19 148	51 526			490 836
Akumuleeritud kulum	-236 832	-6 924	-1 207	-16 895	-25 026			-261 858
Jääkmaksumus	202 478	22 752	1 495	2 253	26 500			228 978
Ostud ja parendused				4 467	4 467	16 146	16 146	20 613
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						16 146	16 146	16 146
Muud ostud ja parendused				4 467	4 467			4 467
Amortisatsioonikulu	-22 541	-5 935	-299	-1 055	-7 289			-29 830
31.12.2016								
Soetusmaksumus	439 310	29 676	2 702	23 615	55 993	16 146	16 146	511 449
Akumuleeritud kulum	-259 373	-12 859	-1 506	-17 950	-32 315			-291 688
Jääkmaksumus	179 937	16 817	1 196	5 665	23 678	16 146	16 146	219 761

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 525	6 525
Võlad töövõtjatele	960	960
Maksuvõlad	848	848
Muud võlad	565	565
Muud viitvõlad	565	565
Kokku võlad ja ettemaksed	8 898	8 898
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 019	10 019
Võlad töövõtjatele	1 172	1 172
Maksuvõlad	3 058	3 058
Muud võlad	773	773
Muud viitvõlad	773	773
Kokku võlad ja ettemaksed	15 022	15 022

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 100	256 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 100	256 105
Kokku müügitulu	227 100	256 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	87 695	90 297
Sanatooriumide tegevus	139 405	165 808
Kokku müügitulu	227 100	256 105

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tellitud meditsiiniteenused, vahendid	68 658	67 390
Hoone remondi- ja hoolduskulud	17 639	9 187
Kommunaalkulud	13 881	20 811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 178	97 388

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	10 836	7 063
Riiklikud ja kohalikud maksud	560	560
Sidepidamiskulud	4 578	4 071
Transpordikulud	1 754	806
Muud tegevuskulud	9 568	1 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 296	13 840

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 981	20 760
Sotsiaalmaksud	6 034	6 987
Kokku tööjõukulud	24 015	27 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 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	7 499	119	1 422	4 462
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000		3 000	

2016	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					
Tegevjuhtkond	30 000	24 000	0.1	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkonna pereliikmed		1 000	0.62	EUR	31.03.2017

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Andrus Arbeiter	3 000	0.62	EUR	31.03.2017

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	17 083	61 523	17 336	70 698

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	3 827

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2017

OSAÜHING PIRITA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10304379) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA ARBEITER	Juhatuse liige	13.04.2017
AILI TABRI	Juhatuse liige	17.04.2017
MIRJAM TÜRKSON	Juhatuse liige	17.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 633
Kokku	278 926
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	248 926
Kokku	278 926

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 633
Kokku	278 926
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	248 926
Kokku	278 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	139405	61.38%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	87695	38.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Arbeiter	46204010365	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	856 EUR (Lihtomand)
Mirjam Türkson	46205210295	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	856 EUR (Lihtomand)
Aili Tabri	46410030293		856 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6061670
Faks	+372 6237541
E-posti aadress	info@piritaarst.ee