

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Perearst Marje Vann Osaühing

registrikood: 10312114

tänavatalu nimi, Hiiu mnt. 1b

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92101

telefon: +372 4636583

faks: +372 4636583

e-posti aadress: marje.vann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Perearst Marje Vann OÜ asutati 1997. aastal. 2015. majandusaastal olid põhitegevusaladeks üldarstiabi, esmatasandi ravi ja profülaktiline töö, koolitervishoiuteenuse ja muude raviteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2015. majandusaasta müügitulu moodustas 79 650 eurot. Osaühing lõpetas majandusaasta kasumiga 4 749 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2015
Müügitulu	77429	79650
Puhaskasum	11560	4749
Rentaablus	14,93%	5,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,2	5,1
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100	27,1%	10,0%
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100	31,7%	12,2%

Investeeringud põhivarasse

Perearst Marje Vann OÜ teostas 2015 majandusaastal investeeringuid põhivarasse summas 2573 eurot.

Perearst Marje Vann OÜ andis 2015 majandusaastal tööd kahele töötajale. Palgakulud moodustasid 28 666 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 941	34 140	2
Nõuded ja ettemaksed	3 659	4 421	3
Varud	21	42	4
Kokku käibevara	42 621	38 603	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 105	3 790	3
Materiaalne põhivara	2 324	289	6
Kokku põhivara	4 429	4 079	
Kokku varad	47 050	42 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 341	6 222	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	8 341	6 222	
Kokku kohustused	8 341	6 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 148	22 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749	11 560	
Kokku omakapital	38 709	36 460	
Kokku kohustused ja omakapital	47 050	42 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	79 650	77 429	10
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 364	-24 636	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 993	-6 001	12
Tööjõukulud	-38 355	-32 945	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-538	-1 615	6
Muud ärikulud	-30	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 371	12 222	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 374	12 225	
Tulumaks	-625	-665	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749	11 560	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	80 403	76 346
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-31 755	-27 920
Väljamaksed töötajatele	-22 589	-20 332
Laekunud intressid	4	2
Makstud ettevõtte tulumaks	-625	0
Muud rahavood äritegevusest	-15 564	-14 779
Kokku rahavood äritegevusest	9 874	13 317
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 573	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 573	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 500	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	-2 500
Kokku rahavood	4 801	10 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 140	23 323
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 801	10 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 941	34 140

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	24 588	27 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 560	11 560
Makstud dividendid			-2 500	-2 500
31.12.2014	2 556	256	33 648	36 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 749	4 749
Makstud dividendid			-2 500	-2 500
31.12.2015	2 556	256	35 897	38 709

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Marje Vann OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Perearst Marje Vann OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Rahalisel vahendil on bilansis õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumised kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud kantakse kuludesse nende soetamise hetkel. Väheväärtusliku varad, millele soetusmaksumus on alla 1000 euro, ja millele kasutusaeg on üle ühe aasta, kantakse nende soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Põhivahendite amortisatsiooninormid osaühingus on määratud vahemikus 10-25%. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on

eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt 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 arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on suurem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid omavahel ei saldeerita, välja arvatud mitte-põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana, jne.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele, Eesti Vabariigis äriühingute kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 28/80 netodividendina väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikku ja tema lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	17	1 041
Raha pangas	38 924	33 099
Kokku raha	38 941	34 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 975	1 975	
Ostjatelt laekumata arved	1 975	1 975	
Ettemaksed	3 789	1 684	2 105
Muud makstud ettemaksed	3 789	1 684	2 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 764	3 659	2 105

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 737	2 737	
Ostjatelt laekumata arved	2 737	2 737	
Ettemaksed	5 474	1 684	3 790
Muud makstud ettemaksed	5 474	1 684	3 790
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 211	4 421	3 790

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	21	42
Ettemaksed hankijatele	21	42
Kokku varud	21	42

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	903	675
Sotsiaalmaks	1 767	1 333
Kohustuslik kogumispension	107	81
Töötuskindlustusmaksed	128	109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 905	2 198

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 773	7 779	21 552	2 519	24 071
Akumuleeritud kulum	-12 397	-7 402	-19 799	-2 368	-22 167
Jääkmaksumus	1 376	377	1 753	151	1 904
Amortisatsioonikulu	-1 376	-168	-1 544	-71	-1 615
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 773	7 779	21 552	2 519	24 071
Akumuleeritud kulum	-13 773	-7 570	-21 343	-2 439	-23 782
Jääkmaksumus	0	209	209	80	289
Ostud ja parendused		2 573	2 573		2 573
Muud ostud ja parendused		2 573	2 573		2 573
Amortisatsioonikulu		-468	-468	-70	-538
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 773	10 352	24 125	2 519	26 644
Akumuleeritud kulum	-13 773	-8 038	-21 811	-2 509	-24 320
Jääkmaksumus	0	2 314	2 314	10	2 324

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 632	2 632
Võlad töövõtjatele	1 882	1 882
Maksuvõlad	2 905	2 905
Muud võlad	922	922
Muud viitvõlad	922	922
Kokku võlad ja ettemaksed	8 341	8 341
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 405	2 405
Võlad töövõtjatele	1 619	1 619
Maksuvõlad	2 198	2 198
Kokku võlad ja ettemaksed	6 222	6 222

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 882	1 619
Kokku võlad töövõtjatele	1 882	1 619

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 650	77 429
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 650	77 429
Kokku müügitulu	79 650	77 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	79 650	77 429
Kokku müügitulu	79 650	77 429

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 554	4 108
Energia	2 518	2 530
Elektrienergia	211	227
Soojusenergia	964	865
Kütus	1 343	1 438
Ostetud meditsiiniteenused	13 460	9 438
Muud	9 832	8 560
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 364	24 636

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 684	1 684
Mitmesugused bürookulud	368	1 286
Lähetuskulud	180	320
Koolituskulud	324	328
Raamatupidamisteenused	2 135	2 015
Muud	1 302	368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 993	6 001

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 666	24 589
Sotsiaalmaksud	9 689	8 356
Kokku tööjõukulud	38 355	32 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 500	625	2 500	665
Eesti	2 500	625	2 500	665
Kokku	2 500	625	2 500	665

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2016

Perearst Marje Vann Osaühing (registrikood: 10312114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE VANN	Juhatuse liige	05.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749
Kokku	35 897
Jaotamine	
Dividendideks	2 500
Kokku	2 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	79650	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Vann	45511090340	Käina alevik, Käina vald, Hiiu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4636583
Faks	+372 4636583
E-posti aadress	marje.vann@gmail.com