

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Perearst Marje Vann OÜ asutati 1997. aastal. 2013. majandusaastal olid põhitegevusaladeks üldarstiabi, esmatasandi ravi ja profülaktiline töö, koolitervishoiuteenuse ja muude raviteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2013. majandusaasta müügitulu moodustas 72 456 eurot. Osaühing lõpetas majandusaasta kasumiga 4 442 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2013
Müügitulu	70099	72456
Puhaskasum	3295	4442
Rentaablus	4,70%	6,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,58	4,0
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100	9,75%	13,04%
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100	12,89%	16,2%

Investeeringud põhivarasse

Perearst Marje Vann OÜ ei teostanud 2013 majandusaastal investeeringuid põhivarasse.

Perearst Marje Vann OÜ andis 2013 majandusaastal tööd kahele töötajale. Palgakulud moodustasid 25 894 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 323	17 916	2
Nõuded ja ettemaksed	3 358	3 333	3,4
Varud	1	29	5
Kokku käibevara	26 682	21 278	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 474	7 158	
Materiaalne põhivara	1 904	5 344	
Kokku põhivara	7 378	12 502	
Kokku varad	34 060	33 780	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 660	8 222	6,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	6 660	8 222	
Kokku kohustused	6 660	8 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 146	19 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 442	3 295	
Kokku omakapital	27 400	25 558	
Kokku kohustused ja omakapital	34 060	33 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	72 456	70 099	12
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 606	-21 407	13
Mitmesugused tegevuskulud	-6 584	-7 041	14
Tööjõukulud	-34 698	-33 895	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 440	-3 763	6
Muud ärikulud	-3	-31	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 131	3 962	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 133	3 962	
Tulumaks	-691	-664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 442	3 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	72 083	70 262
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-28 651	-26 048
Väljamaksed töötajatele	-20 487	-20 278
Laekunud intressid	2	13
Makstud intressid	0	-16
Makstud ettevõtte tulumaks	-691	-665
Muud rahavood äritegevusest	-14 249	-13 821
Kokku rahavood äritegevusest	8 007	9 447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-778
Makstud dividendid	-2 600	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 600	-3 278
Kokku rahavood	5 407	6 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 916	11 747
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 407	6 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 323	17 916

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	21 951	24 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 295	3 295
Makstud dividendid			-2 500	-2 500
31.12.2012	2 556	256	22 746	25 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 442	4 442
Makstud dividendid			-2 600	-2 600
31.12.2013	2 556	256	24 588	27 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Marje Vann OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 remondikuludid 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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	1 072	0
Raha pangas	22 251	17 916
Kokku raha	23 323	17 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 654	1 654	
Ostjatelt laekumata arved	1 654	1 654	
Ettemaksed	1 704	1 704	
Tulevaste perioodide kulud	20	20	
Muud makstud ettemaksed	1 684	1 684	
Pikaajaline ettemakstud kulu	5 474		5 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 832	3 358	5 474

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 281	1 281	
Ostjatelt laekumata arved	1 281	1 281	
Ettemaksed	2 052	2 052	
Tulevaste perioodide kulud	368	368	
Muud makstud ettemaksed	1 684	1 684	
Pikaajaline ettemakstud nõue	7 158		7 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 491	3 333	7 158

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 654	1 281
Ostjatelt laekumata arved	1 654	1 281
Kokku nõuded ostjate vastu	1 654	1 281

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	1	29
Kokku varud	1	29

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	846	832
Sotsiaalmaks	1 631	1 567
Kohustuslik kogumispension	99	95
Töötuskindlustusmaksed	148	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 724	2 669

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	13 773	7 779	21 552	2 519	24 071
Akumuleeritud kulum	-6 887	-6 229	-13 116	-1 848	-14 964
Jääkmaksumus	6 886	1 550	8 436	671	9 107
Amortisatsioonikulu	-2 755	-670	-3 425	-338	-3 763
31.12.2012					
Soetusmaksumus	13 773	7 779	21 552	2 519	24 071
Akumuleeritud kulum	-9 642	-6 899	-16 541	-2 186	-18 727
Jääkmaksumus	4 131	880	5 011	333	5 344
Amortisatsioonikulu	-2 755	-503	-3 258	-182	-3 440
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 638	1 638		
Võlad töövõtjatele	2 298	2 298		
Maksuvõlad	2 724	2 724		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 660	6 660		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 343	1 343		
Võlad töövõtjatele	1 687	1 687		
Maksuvõlad	2 669	2 669		
Muud võlad	2 523	2 523		
Muud viitvõlad	2 523	2 523		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 222	8 222		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	1 638	1 343
Kokku võlad tarnijatele	1 638	1 343

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 298	1 687
Kokku võlad töövõtjatele	2 298	1 687

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 456	70 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 456	70 099
Kokku müügitulu	72 456	70 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	72 456	70 099
Kokku müügitulu	72 456	70 099

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 962	4 318
Energia	2 722	2 833
Elektrienergia	250	325
Soojusenergia	892	873
Kütus	1 580	1 635
Ostetud meditsiiniteenused	9 499	8 295
Muud	6 423	5 961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 606	21 407

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 684	1 684
Mitmesugused bürookulud	886	1 291
Lähetuskulud	324	326
Koolituskulud	352	605
Raamatupidamisteenused	2 015	1 860
Muud	1 323	1 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 584	7 041

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	25 894	25 226
Sotsiaalmaksud	8 804	8 669
Kokku tööjõukulud	34 698	33 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 600	691	2 500	665
Kokku	2 600	691	2 500	665

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Puuduvad tehingud seotud osapooltega

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

Perearst Marje Vann Osaühing (registrikood: 10312114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE VANN	Juhatuse liige	22.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 442
Kokku	24 588
Jaotamine	
Dividendideks	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 088
Kokku	24 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	72456	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