

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Perearst Marika Plaks

registrikood: 10436715

tänavanimi, maja number: Gildi 8

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 5267714, +372 7423083

e-posti aadress: marika.plaks@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Perearst Marika Plaks on jätkuvalt lepingulistes suhetes Eesti Haigekassaga esimese etapi arstiabi osutamiseks kindlustatud isikutele. 2015.aastal muudeti ettevõtte nime ja muutus ettevõtte omanike ning juhatuse struktuur.

OÜ Perearst Marika Plaks on õppebaasiks Tartu Ülikooli arstiteaduskonna üliõpilastele ja arst-residentidele. TÜ Arstiteaduskond tasub juhendamistasud ja residendi tööjõukulud.

2016. aastal soetati põhivarana juurde inventari üldsummas 4´424 eurot.

2016. aastal oli OÜ-l Perearst Marika Plaks 3 põhikohaga töötajat ning tööjõukulude üldsumma moodustas 72´336 eurot.. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ega erisoodustusi ei maksta.

OÜ Perearst Marika Plaks on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 116	24 423	
Nõuded ja ettemaksed	3 573	3 040	2
Kokku käibevarad	44 689	27 463	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 497	24 913	3
Kokku põhivarad	22 497	24 913	
Kokku varad	67 186	52 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 224	4 129	4
Võlad ja ettemaksed	16 278	13 975	5
Kokku lühiajalised kohustised	20 502	18 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 115	13 339	4
Kokku pikaajalised kohustised	9 115	13 339	
Kokku kohustised	29 617	31 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	298	298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 616	8 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 099	9 828	
Kokku omakapital	37 569	20 933	
Kokku kohustised ja omakapital	67 186	52 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	165 058	147 569	7
Muud äritulud	813	3 244	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 898	-41 911	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 782	-25 026	
Tööjõukulud	-72 336	-58 281	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 833	-6 902	
Muud ärikulud	-4	-793	
Ärikasum (kahjum)	35 018	17 900	
Intressikulud	-306	-488	
Muud finantstulud ja -kulud	3	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 715	17 436	
Tulumaks	-3 616	-7 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 099	9 828	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Marika Plaks 2016.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 600 €. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 € kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

- 1) masinad ja seadmed 10-25 % aastas;
- 2) arvutid kuni 25%;
- 3) inventar kuni 25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine arvestus toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldreeglina võrdne nende nominaalväärtusega.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse:

- 1) omanikke,
- 2) juhatuse liikmed
- 3) eelpool loetletud isikutega seotud ettevõtteid ja lähikondlasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 530	3 530
Ostjatelt laekumata arved	3 530	3 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 573	3 573
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 993	2 993
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 040	3 040

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 957	57 578	61 535	0	2 352	2 352	63 887
Akumuleeritud kulum	-1 485	-25 995	-27 480	0	0	0	-27 480
Jääkmaksumus	2 472	31 583	34 055	0	2 352	2 352	36 407
Ostud ja parendused	0	21 171	21 171	5 254	0	0	26 425
Muud ostud ja parendused	0	21 171	21 171	5 254		0	26 425
Amortisatsioonikulu	-1 217	-5 576	-6 793	-109		0	-6 902
Ümberklassifitseerimised	0	2 352	2 352	0	-2 352	-2 352	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	2 352	2 352	0	-2 352	-2 352	0
Muud muutused	-697	-30 320	-31 017		0	0	-31 017
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 289	23 523	24 812	5 254	0	0	30 066
Akumuleeritud kulum	-731	-4 313	-5 044	-109	0	0	-5 153
Jääkmaksumus	558	19 210	19 768	5 145	0	0	24 913
Ostud ja parendused	704	0	704	3 713	0	0	4 417
Muud ostud ja parendused	704	0	704	3 713	0	0	4 417
Amortisatsioonikulu	-321	-4 704	-5 025	-1 808	0	0	-6 833
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 993	23 523	25 516	8 967	0	0	34 483
Akumuleeritud kulum	-1 052	-9 017	-10 069	-1 917	0	0	-11 986
Jääkmaksumus	941	14 506	15 447	7 050	0	0	22 497

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	2 400
Transpordivahendid	0	2 400
Kokku	0	2 400

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	13 339	4 224	9 115	3 kuu Euribor +2,2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	13 339	4 224	9 115			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	17 468	4 129	13 339	3 kuu Euribor+2,2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	17 468	4 129	13 339			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	14 506	19 210
Kokku	14 506	19 210

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 172	5 172
Võlad töövõtjatele	5 270	5 270
Maksuvõlad	5 836	5 836
Kokku võlad ja ettemaksed	16 278	16 278

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 339	4 339
Võlad töövõtjatele	4 946	4 946
Maksuvõlad	4 690	4 690
Kokku võlad ja ettemaksed	13 975	13 975

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 772	14 463
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 943	3 616
Kokku tingimuslikud kohustised	34 715	18 079

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 058	147 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 058	147 569
Kokku müügitulu	165 058	147 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	165 058	147 569
Kokku müügitulu	165 058	147 569

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	54 063	43 613
Sotsiaalmaksud	18 273	14 668
Kokku tööjõukulud	72 336	58 281
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 231	18 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2017

OÜ Perearst Marika Plaks (registrikood: 10436715) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA PLAKS	Juhatuse liige	27.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 099
Kokku	34 715
Jaotamine	
Dividendideks	27 772
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 943
Kokku	34 715

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 099
Kokku	34 715
Jaotamine	
Dividendideks	27 772
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 943
Kokku	34 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	165058	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Plaks	46705072758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423083
Mobiiltelefon	+372 5267714
E-posti aadress	marika.plaks@ut.ee