

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Osula Perearstikeskus

registrikood: 10440616

küla: Osula küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 7895239

e-posti aadress: annejakaar@hotmail.ee

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osula Perearstikeskuse OÜ põhitegevusalaks on perearstiteenuste ja pereõe teenuste osutamine.

Suurimad ostjad olid Eesti Haigekassa ja Sõmerpalu Vallavalitsus.

2013.a. netorealoiseerimiskäive oli 78 512 EUR

2014.a. netorealisserimiskäive oli 83 985 EUR

2015.a. netorealisserimiskäive oli 91898 EUR

Töötajate keskmine arv 2015a. oli 5.

Osula Perearstikeskuse OÜ juhatuses on üks liige. Töötajate töötasufond oli 31 289 eur

2016.a. on kavas jätkata perearstiteenuste ja pereõe teenuste osutamist.

Anne Ojakäär

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 287	23 849	2
Nõuded ja ettemaksed	1 515	1 064	
Kokku käibevara	25 802	24 913	
Kokku varad	25 802	24 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 524	4 106	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 524	4 106	
Kokku kohustused	4 524	4 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 995	7 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 471	10 404	
Kokku omakapital	21 278	20 807	
Kokku kohustused ja omakapital	25 802	24 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	91 898	83 985	9
Muud äritulud	0	3 068	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 189	-23 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 748	-13 970	
Tööjõukulud	-41 865	-35 691	10
Muud ärikulud	-6 375	-2 327	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 721	11 201	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 721	11 201	
Tulumaks	-1 250	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 471	10 404	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 721	11 201	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-451	2 703	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	418	1 432	
Kokku rahavood äritegevusest	6 688	15 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 000	-3 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-797	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 250	-3 797	
Kokku rahavood	438	11 539	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 849	12 310	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	438	11 539	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 287	23 849	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	10 591	13 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 404	10 404
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2014	2 556	256	17 995	20 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 471	5 471
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2015	2 556	256	18 466	21 278

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osula Perearstikeskuse OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hearaamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuseja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-15 aastat
- Tootmiseseadmed 5-8 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-8 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumentid, 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 kontsernil 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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	24 287	23 849
Kokku raha	24 287	23 849

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 515	10 640
Kokku nõuded ostjate vastu	1 515	10 640

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	937	345
Sotsiaalmaks	1 559	728
Kohustuslik kogumispension	122	57
Töötuskindlustusmaksed	114	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 732	1 183

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	20 624	7 542	28 166	4 244	32 410
Akumuleeritud kulum	-20 624	-7 542	-28 166	-4 244	-32 410
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 624	7 542	28 166	4 244	32 410
Akumuleeritud kulum	-20 624	-7 542	-28 166	-4 244	-32 410
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	-1 764	-7 542	-9 306	-4 244	-13 550
Allahindlused väärtuse languse tõttu	1 764	7 542	9 306	4 244	13 550
31.12.2015					
Soetusmaksumus	18 860	0	18 860	0	18 860
Akumuleeritud kulum	-18 860	0	-18 860	0	-18 860
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 792	1 792
Maksuvõlad	2 732	2 732
Kokku võlad ja ettemaksed	4 524	4 524
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 152	1 152
Võlad töövõtjatele	1 771	1 771
Maksuvõlad	1 183	1 183
Kokku võlad ja ettemaksed	4 106	4 106

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	1 792	1 152
Kokku võlad tarnijatele	1 792	1 152

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 898	83 985
Kokku müügitulu	91 898	83 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti Haigekassa	88 963	81 950
Muud meditsiinilised teenused	2 935	2 035
Kokku müügitulu	91 898	83 985

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	31 289	26 638
Sotsiaalmaksud	10 576	9 053
Kokku tööjõukulud	41 865	35 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

OÜ Osula Perearstikeskus (registrikood: 10440616) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE OJAKÄÄR	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 471
Kokku	18 466
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 466
Kokku	18 466

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 471
Kokku	18 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	91898	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Ojakäär	46203126518	Võru linn, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7895239
E-posti aadress	anneojakaar@hotmail.ee