

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Koeru Arstikeskus

registrikood: 10643325

tänava/talu nimi, Paide tee 16a
maja ja korteri number:

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73001

telefon: +372 3854363

e-posti aadress: riinalaane@koeruarstikeskus.ee, ylle@kreedo.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegeletakse perearstialaste ja üldarstiaialaste meditsiiniteenuste osutamise ja õendusega. 2016.a. kulges majandustegevuses kavandatud prognoosi kohaselt. Raamatupidamises kasutatakse raamatupidamisfirma OÜ Kreedo teenust. Osaühing « Koeru Arstikeskus » juhataja on Riina Lääne.

Töötajate arv 2016.a. oli keskmiselt 7 inimest. Palkade kogusumma oli 111 946 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks ja töötuskindlustus 37 995 eurot. Üldsummast töötasu juhatajale oli 27 394 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 837	65 163
Nõuded ja ettemaksed	20 363	8 675
Kokku käibevarad	52 200	73 838
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 559	1 558
Materiaalsed põhivarad	42 389	21 063
Kokku põhivarad	43 948	22 621
Kokku varad	96 148	96 459
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	28 562	23 521
Kokku lühiajalised kohustised	28 562	23 521
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 734	0
Kokku pikaajalised kohustised	9 734	0
Kokku kohustised	38 296	23 521
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	575	575
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 807	53 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86	16 354
Kokku omakapital	57 852	72 938
Kokku kohustised ja omakapital	96 148	96 459

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	276 480	264 268
Muud äritulud	8 080	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 739	-73 736
Mitmesugused tegevuskulud	-46 418	-42 499
Tööjõukulud	-149 941	-128 584
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 143	-3 614
Ärikasum (kahjum)	3 319	15 835
Muud finantstulud ja -kulud	345	519
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 664	16 354
Tulumaks	-3 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86	16 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing « Koeru Arstikeskus » raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest. Aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruandes on kajastatud ka varade ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäevade vahemikul. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantstulemust ja finantsseisundit õigesti ja õiglaselt. Raamatupidamisarvestuses on järgitud tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Aruande koostamisel on lähtutud põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel ei ole.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised finantskohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimusliku kohustisena avalikustatakse ka olulised lubadused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustisteks. Tingimuslikke kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid oluline info nende kohta avalikustatakse aruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Koeru Arstikeskus käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	31 837	65 163

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 929	2 332
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	3 857	4 523
Kohustuslik kogumispension	203	305
Töötuskindlustusmaksed	251	294
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 304	7 518

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		2 716	35 265	37 981	37 981
Akumuleeritud kulum		-1 472	-20 544	-22 016	-22 016
Jääkmaksumus		1 244	14 721	15 965	15 965
Ostud ja parendused			8 712	8 712	8 712
Amortisatsioonikulu		-455	-3 159	-3 614	-3 614
31.12.2015					
Soetusmaksumus		2 716	43 977	46 693	46 693
Akumuleeritud kulum		-1 927	-23 703	-25 630	-25 630
Jääkmaksumus		789	20 274	21 063	21 063
Ostud ja parendused	22 369		5 100	27 469	27 469
Amortisatsioonikulu	-1 491	-414	-4 238	-6 143	-6 143
31.12.2016					
Soetusmaksumus	22 369	2 716	49 077	74 162	74 162
Akumuleeritud kulum	-1 491	-2 341	-27 941	-31 773	-31 773
Jääkmaksumus	20 878	375	21 136	42 389	42 389

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 480	264 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276 480	264 268
Kokku müügitulu	276 480	264 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenus- pearaha	230 267	187 145
Ambulatoorne arstiabi	32 795	58 305
Koolitervishoid	7 685	6 863
Tulu kindlustust hõlmamata isikutelt	0	118
Teenuste müük teistele juriidilistele isikutele	844	541
Tasu füüsilistelt isikutelt	4 889	3 289
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	8 007
Muu äritulu		
Kokku müügitulu	276 480	264 268

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	111 946	95 983
Sotsiaalmaksud	37 995	32 601
Kokku tööjõukulud	149 941	128 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 394	28 297

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamiskuupäeva 04.mai 2017 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

OÜ Koeru Arstikeskus (registrikood: 10643325) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LÄÄNE	Juhatuse liige	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86
Kokku	54 721

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86
Kokku	54 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	276480	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Lääne	46207034937	Koeru vald, Järva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3854363
E-posti aadress	riinalaane@koeruarstikeskus.ee
E-posti aadress	ylle@kreedo.ee