

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegeletakse perearstialaste ja üldarstiaialaste meditsiiniteenuste osutamise ja õendusega. 2014.a. kulges majandustegevuses kavandatud prognoosi kohaselt. Raamatupidamises kasutatakse raamatupidamisfirma OÜ Kreedo teenust. Osaühing « Koeru Arstikeskus » juhataja on Riina Lääne.

Töötajate arv 2014.a. oli 7 inimest. Palkade kogusumma oli 87 854 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks ja töötuskindlustus 30 587 eurot. Üldsummast töötasu juhatajale oli 25 141 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 872	41 256	2
Nõuded ja ettemaksed	7 890	3 934	3
Kokku käibevara	60 762	45 190	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 558	1 558	5
Materiaalne põhivara	15 965	14 106	5
Kokku põhivara	17 523	15 664	5
Kokku varad	78 285	60 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 701	19 474	
Kokku lühiajalised kohustused	21 701	19 474	
Kokku kohustused	21 701	19 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 249	42 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 204	-4 086	
Kokku omakapital	56 584	41 380	
Kokku kohustused ja omakapital	78 285	60 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	235 389	182 222	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 934	-45 148	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 082	-35 670	
Tööjõukulud	-118 443	-102 933	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 208	-2 831	
Muud ärikulud	0	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 722	-4 374	
Muud finantstulud ja -kulud	482	288	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 204	-4 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 204	-4 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 722	-4 374
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 208	2 831
Kokku korrigeerimised	3 208	2 831
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 956	-1 600
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 227	4 935
Makstud intressid	-21	-38
Kokku rahavood äritegevusest	16 180	1 754
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 067	-6 251
Laekunud intressid	503	325
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 564	-5 926
Kokku rahavood	11 616	-4 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 256	45 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 616	-4 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 872	41 256

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	575	42 335	45 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 086	-4 086
31.12.2013	2 556	575	38 249	41 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 204	15 204
31.12.2014	2 556	575	53 453	56 584

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 kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmneseid 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 tegutses.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 intressitulust, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara 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 miinimumrendimaksede nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd 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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	52 872	41 256

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	7 890	3 934
Kokku nõuded ostjate vastu	7 890	3 934

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 088	1 951
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	4 060	3 726
Kohustuslik kogumispension	258	210
Töötuskindlustusmaksed	313	283
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 855	6 306

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 897	24 766	26 663	26 663
Akumuleeritud kulum	-936	-15 041	-15 977	-15 977
Jääkmaksumus	961	9 725	10 686	10 686
Ostud ja parendused		6 251	6 251	6 251
Amortisatsioonikulu	-251	-2 580	-2 831	-2 831
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 897	31 017	32 914	32 914
Akumuleeritud kulum	-1 187	-17 621	-18 808	-18 808
Jääkmaksumus	710	13 396	14 106	14 106
Ostud ja parendused	819	4 248	5 067	5 067
Amortisatsioonikulu	-285	-2 923	-3 208	-3 208
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 443	3 454

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 389	182 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 389	182 222
Kokku müügitulu	235 389	182 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenus- pearaha	172 963	137 964
Ambulatoorne arstiabi	45 149	35 293
Koolitervishoid	6 338	6 061
Tulu kindlustust hõlmamata isikutelt	169	94
Teenuste müük teistele juriidilistele isikutele	481	460
Visiiditasud	0	3
Tasu füüsilistelt isikutelt	2 711	2 347
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	7 578	0
Kokku müügitulu	235 389	182 222

Tartu Ülikool ja Koeru Arstikeskus OÜ sõlmisid lepingu praktilise koolituse läbiviimise kohta residentuuri baasasutuses-september kuni detsember 2014 aasta kohta. Lepingu kohaselt tasus Tartu Ülikool arst-residentide juhendamise ja töötasu kulud.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	87 856	76 809
Sotsiaalmaksud	30 587	26 124
Kokku tööjõukulud	118 443	102 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	25 141	22 958

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamiskuupäeva 20. aprill 2015 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenucl ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2015

OÜ Koeru Arstikeskus (registrikood: 10643325) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LÄÄNE	Juhatuse liige	11.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 204
Kokku	53 453

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 204
Kokku	53 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	235389	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Lääne	46207034937	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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