

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Alatskivi Perearst

registrikood: 10696528

tänava/talu nimi, Lossi 3

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60201

telefon: +372 7453716, +372 5186909

e-posti aadress: liia.korjus@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Alatskivi Perearst põhitegevuseks on perearstiteenuste osutamine Tartumaal Alatskivi vallas. Ettevõtte asutati 2000.a. seni tegutsenud FIE Perearst Liia Korjus asemele.

Perearstipraksisele on renditud kõikidele nõuetele vastavad ruumid Alatskivi Vallavalitsuselt Alatskivi Meditsiini- ja Päästkeskuse hoones Alatskivi Lossi 3. Alatskivi Vallavalitsus toetas 2016.a. perearstipraksist küttekulude kompenseerimisega 100% ulatuses.

Perearsti nimistu suuruseks on 1261 patsienti. Lisaks osutatakse koolitervishoiu teenust J. Liivi nimelises Alatskivi Keskkoolis. Ettevõtte peamiseks partneriks ja tellijaks on Eesti Haigekassa, kellele osutatud teenuste maht moodustas 2015.a. 99,4% müügikäibest. 2016.a. suurenes müügikäive 2015.a. võrreldes 7,9%. Aruandeperioodi kogukäibest moodustas raviteenuste osutamine 94,9%, haiguste ennetamine ja koolitervishoid 5,1%.

Töötajate arv ja töötasud jäid 2016. aastal eelmiste aastatega võrreldes samale tasemele.

2017.a. kavandame ettevõtte tavapärase tegevust ja olulisi muudatusi kavas ei ole.

Aruandeaastal oli juhatuses üks liige (Liia Korjus), kellele maksti juhatuse liikme tasu 21080 eurot. Aruandeaasta keskmine töötajate arv koos juhatuse liikmega oli 4 (sealhulgas 2 täistööajaga) ning kokku maksti neile tasusid üldsummas 37468 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	19 580	8 188	14 165	2
Nõuded ja ettemaksed	16 782	12 842	6 670	3
Kokku käibevarad	36 362	21 030	20 835	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	57	399	828	4
Kokku põhivarad	57	399	828	
Kokku varad	36 419	21 429	21 663	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksed	4 567	3 422	3 484	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 567	3 422	3 484	
Kokku kohustised	4 567	3 422	3 484	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	3 835	6
Kohustuslik reservkapital	383	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 789	3 961	12 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 845	9 828	1 158	
Kokku omakapital	31 852	18 007	18 179	
Kokku kohustised ja omakapital	36 419	21 429	21 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	102 361	94 843	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 039	-24 782	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 981	-12 462	9
Tööjõukulud	-49 964	-44 840	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-342	-429	
Muud ärikulud	-1 192	-5	
Ärikasum (kahjum)	13 843	12 325	
Intressitulud	2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 845	12 328	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 845	9 828	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alatskivi Perearst 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. muudeti põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 1500 EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni aastaseid tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ja fikseeritud finantsvarad ja -kohustised väljendatakse raamatupidamise aastaaruandes ümberarvestatuna eurodesse bilansipäeva seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus, töötajate palgad jne.) kui ka proportsionaalset osa kaudsetest kuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO ja kaalutud keskmise meetodit. FIFO meetodit kasutatakse kütuse maha arvamisel ja muude laomaterjalide maha arvamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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 tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Transpordivahendid	4
Arvutid ja muu põhivara	3

Põhivara kasulikkude eluiga võib pikendada juhatuse äranägemisel, kui põhivara seisukord seda lubab.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise eest tehtud töid ja soetatud põhivara kohta peetakse arvestust brutomeetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on omanikud, juhatuse liikmed ning nende perekonnaliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	19 580	8 188
Kokku raha	19 580	8 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 431	16 431
Ostjatelt laekumata arved	16 431	16 431
Ettemaksed	351	351
Tulevaste perioodide kulud	351	351
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 782	16 782
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 857	11 857
Ostjatelt laekumata arved	11 857	11 857
Nõuded seotud osapoolte vastu	861	861
Ettemaksed	124	124
Tulevaste perioodide kulud	124	124
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 842	12 842

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	18 793	2 006	20 799	20 799
Akumuleeritud kulum	-18 793	-1 178	-19 971	-19 971
Jääkmaksumus	0	828	828	828
Amortisatsioonikulu		-429	-429	-429
31.12.2015				
Soetusmaksumus	18 793	2 006	20 799	20 799
Akumuleeritud kulum	-18 793	-1 607	-20 400	-20 400
Jääkmaksumus	0	399	399	399
Amortisatsioonikulu		-342	-342	-342
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 793	2 006	20 799	20 799
Akumuleeritud kulum	-18 793	-1 949	-20 742	-20 742
Jääkmaksumus	0	57	57	57

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 531	1 531
Maksuvõlad	2 298	2 298
Saadud ettemaksed	738	738
Muud saadud ettemaksed	738	738
Kokku võlad ja ettemaksed	4 567	4 567
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 281	1 281
Maksuvõlad	2 141	2 141
Kokku võlad ja ettemaksed	3 422	3 422

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 361	94 843
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 361	94 843
Kokku müügitulu	102 361	94 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenuste müük	102 361	94 843
Kokku müügitulu	102 361	94 843

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 271	2 598
Ostetud raviteenused	22 067	20 704
Muud	3 701	1 480
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 039	24 782

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 292	3 395
Elektrienergia	478	487
Soojusenergia	0	779
Kütus	1 814	2 129
Veevarustusteenused	43	0
Mitmesugused bürookulud	3 651	4 912
Muud	1 995	4 155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 981	12 462

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	37 468	33 626
Sotsiaalmaksud	12 496	11 214
Kokku tööjõukulud	49 964	44 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	738	861

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	2 160

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 080	18 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2017

OÜ Alatskivi Perearst (registrikood: 10696528) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA KORJUS	Juhatuse liige	02.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 845
Kokku	27 634
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 634
Kokku	27 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	102361	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liia Korjus	46505282749		3835 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7453716
Mobiiltelefon	+372 5186909
E-posti aadress	liia.korjus@mail.ee