

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Alatskivi Perearst

registrikood: 10696528

tänava/talu nimi, Lossi 3

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60201

telefon: +372 7453716, +372 5186909

e-posti aadress: liia.korjus@mail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2015.a. perearstipraksist küttekulude kompenseerimisega 50% ulatuses.

Perearsti nimistu suuruseks on 1279 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. 99,1% müügikäibest. 2015.a. suurenes müügikäive 2014.a. võrreldes 12,9%. Aruandeperioodi kogukäibest moodustas raviteenuste osutamine 94,7%, haiguste ennetamine ja koolitervishoid 5,3%.

Töötajate arv ja töötasud jäid 2015. aastal eelmiste aastatega võrreldes samale tasemele.

2016.a. kavandame ettevõtte tavapärasest tegevust ja olulisi muudatusi kavas ei ole.

Aruandeaastal oli juhatuses üks liige (Liia Korjus), kellele maksti juhatuse liikme tasu 18 900 eurot. Aruandeaasta keskmine töötajate arv koos juhatuse liikmega oli 4 (sealhulgas 2 täistööajaga) ning kokku maksti neile tasusid üldsummas 33 626 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	8 188	14 165	11 148	2
Nõuded ja ettemaksed	12 842	6 670	5 889	3
Kokku käibevara	21 030	20 835	17 037	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	399	828	8 045	4
Kokku põhivara	399	828	8 045	
Kokku varad	21 429	21 663	25 082	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	3 422	3 484	5 126	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 422	3 484	5 126	
Kokku kohustused	3 422	3 484	5 126	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	3 835	6
Kohustuslik reservkapital	383	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 961	12 803	12 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 828	1 158	491	
Kokku omakapital	18 007	18 179	17 021	
Kokku kohustused ja omakapital	21 429	21 663	22 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	94 843	84 026	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 782	-23 170	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 462	-10 197	9
Tööjõukulud	-44 840	-43 867	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-429	-4 282	
Muud ärikulud	-5	-1 355	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 325	1 155	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 328	1 158	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 828	1 158	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 325	1 155
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	429	4 282
Kokku korrigeerimised	429	4 282
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 172	-781
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62	-1 642
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood äritegevusest	6 523	3 017
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	0
Kokku rahavood	-5 977	3 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 165	11 148
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 977	3 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 188	14 165

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 835	383	12 803	17 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 158	1 158
31.12.2014	3 835	383	13 961	18 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 828	9 828
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-10 000	-10 000
31.12.2015	3 835	383	13 789	18 007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alatskivi Perearst 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ja fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 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 remondikulud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

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.

Finantskohustused

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 kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	8 188	14 165
Kokku raha	8 188	14 165

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 525	5 525
Ostjatelt laekumata arved	5 525	5 525
Nõuded seotud osapoolte vastu	105	105
Ettemaksed	1 040	1 040
Tulevaste perioodide kulud	1 040	1 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 670	6 670

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	18 793	2 006	20 799	20 799
Akumuleeritud kulum	-15 113	-576	-15 689	-15 689
Jääkmaksumus	3 680	1 430	5 110	5 110
Amortisatsioonikulu	-3 680	-602	-4 282	-4 282
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 506	1 506
Maksuvõlad	1 978	1 978
Kokku võlad ja ettemaksed	3 484	3 484

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 843	84 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 843	84 026
Kokku müügitulu	94 843	84 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenuste müük	94 843	84 026
Kokku müügitulu	94 843	84 026

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 598	3 320
Ostetud raviteenused	20 704	17 934
Muud	1 480	1 916
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 782	23 170

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	3 395	4 040
Elektrienergia	487	418
Soojusenergia	779	1 223
Kütus	2 129	2 399
Mitmesugused bürookulud	4 912	4 283
Muud	4 155	1 874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 462	10 197

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	33 626	32 858
Sotsiaalmaksud	11 214	11 009
Kokku tööjõukulud	44 840	43 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	861	105

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 900	16 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2016

OÜ Alatskivi Perearst (registrikood: 10696528) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA KORJUS	Juhatuse liige	27.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 828
Kokku	13 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 789
Kokku	13 789

Omanike eraldi otsusega võib dividende maksta ja teha kasumieraldisi, esialgu jäetakse 2015.a. kasum jaotamata kasumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	89809	94.69%	Jah
Õendusabi osutamine	86903	5034	5.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liia Korjus	46505282749	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3835 EUR

Sidevahendid

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