

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** OÜ ÄDALA PEREARSTIKESKUS

**registrikood:** 10724168

**tänava/talu nimi,** Madara tn 29

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10612

**telefon:** +372 6262333

**faks:** +372 6262334

**e-posti aadress:** juta.puvi@gmail.com

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 3 Müügitulu                        | 8  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                      | 8  |
| Lisa 5 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## Tegevusaruanne

Osaühing ÄDALA PEREARSTIKESKUS (äriregistrikood 10724168) asutati ja põhikiri kinnitati osanike poolt detsembris 2000. a. Esmakande kohta tehti otsus Tallinna Linnakohtu registriosakonnas äriregistrisse kandmiseks 23.jaanuaril 2001.a. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on esmatasandi üldarstiabi teenuste osutamine (perearstiteenus - EMTAK2008 kood 8621).

Osaühing ÄDALA PEREARSTIKESKUS põhieesmärgiks on osutada ja arendada perearstiteenust.

Keskuses on 3 perearsti, kes kõik omavad oma nimistuid. 26.mai 2014 aasta osanike koosoleku otsuse alusel laiendati osaühingu osakapitali ning uueks osakapitali suuruseks on 3128 eurot. Kaasati uus investor, kelleks on osaühingus töötav perearst.

2016. aastal oli osaühingus ÄDALA PEREARSTIKESKUS keskmiselt 11 koosseisulist töötajat ja 1 arst resident. Juhatuse liikmeteks on kolm praktiseerivat perearsti. Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi tasu ei ole makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetele ettenähtud soodustusi ega hüvitisi lahkumisel ega tagasikutsumisel.

Kokku arvestati osaühingus töötajatele töötasu summas 175 tuhat eurot.

Põhilised finantsnäitajad 2016.aastal:

|   |      |
|---|------|
| Brutokasumimäär (%)                             | 12,3 |
| Puhasrentaablus (%)                             | 9,3  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 2,9  |
| ROA (%)   | 38,9 |
| ROE (%)   | 57,1 |

Finantsnäitajate arvutamisel on aluseks võetud alljärgnevad valemid:

|   |
|---|
| Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100                                    |
| Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100                                   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused |
| ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100   |
| ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|--|----------------|----------------|
| Varad  |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha   | 91 091         | 98 145         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 18 460         | 15 609         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>109 551</b> | <b>113 754</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 9 933          | 12 493         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>9 933</b>   | <b>12 493</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>119 484</b> | <b>126 247</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksud                          | 38 172         | 31 364         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>38 172</b>  | <b>31 364</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>38 172</b>  | <b>31 364</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 128          | 3 128          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 31 756         | 24 429         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 46 428         | 67 326         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>81 312</b>  | <b>94 883</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>119 484</b> | <b>126 247</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2016          | 2015          |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 497 867       | 401 377       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -129 225      | -100 483      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -69 354       | -48 067       |
| Tööjõukulud                                 | -232 420      | -173 714      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -4 649        | -4 323        |
| Muud ärikulud                               | -142          | 0             |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>62 077</b> | <b>74 790</b> |
| Intressitulud                               | 7             | 0             |
| Intressikulud                               | -656          | 0             |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0             | -901          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>61 428</b> | <b>73 889</b> |
| Tulumaks                                    | -15 000       | -6 563        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>46 428</b> | <b>67 326</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Ädala Perearstikeskus OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Nõuded ja ettemaksud

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sar-na-selt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20-30%

- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põh-jendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitali-seeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

## **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**

### **Rendid**

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna

### **Finantskohustised**

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 soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, 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 järg-nevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

### **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**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid

välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Ädala Perearstikeskus OÜ aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omanikke;
- b) Juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtjaid;
- c) Eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|   | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|---|--------------|--------------|
|   | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 087        | 1 765        |
| Sotsiaalmaks                                  | 4 039        | 3 417        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 195          | 179          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 298          | 253          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 619</b> | <b>5 614</b> |

## Lisa 3 Müügitulu (eurodes)

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 497 867        | 401 377        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>497 867</b> | <b>401 377</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>497 867</b> | <b>401 377</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Üldarstiabi                                 | 497 867        | 401 377        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>497 867</b> | <b>401 377</b> |

## Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 174 647        | 130 029        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 57 773         | 43 685         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>232 420</b> | <b>173 714</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 11             | 8              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 11             | 0              |



## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2016   | 2015   |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu   | 46 490 | 40 028 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

**OÜ ÄDALA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10724168) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PILLE ÖÖPIK        | Juhatuse liige     | 30.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2016    |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 31 756        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 46 428        |
| <b>Kokku</b>   | <b>78 184</b> |
| Jaotamine  |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 78 184        |
| <b>Kokku</b>   | <b>78 184</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|  | 31.12.2016    |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 31 756        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 46 428        |
| <b>Kokku</b>   | <b>78 184</b> |
| Jaotamine  |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 78 184        |
| <b>Kokku</b>   | <b>78 184</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Üldarstiabi osutamine | 86211      | 497867          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Annely Kase    | 47206252715                         | Eesti             | 1225 EUR (Lihtomand)      |
| Liis Mägi      | 48401060297                         | Eesti             | 628 EUR (Lihtomand)       |
| Pille Ööpik    | 46011262726                         | Eesti             | 1275 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Liik            | Sisu                |
| Telefon         | +372 6262333        |
| Faks            | +372 6262334        |
| E-posti aadress | juta.puvi@gmail.com |