

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Perearst Külli Paal

registrikood: 10737664

tänava/talu nimi, Kase tee 11-5

maja ja korteri number:

küla: Pisisaare küla

vald: Pajusi vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48216

telefon: +372 7750280

e-posti aadress: kyllipaal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Perearst Külli Paal ainuosanikuna on koostanud 2015.a.majandusaasta tegevusaruande.

Ettevõtte osutab peremeditsiiniteenust (EMTAK 86211) ning selle põhikohaks on Pisisaaare küla Pajusi vallas, kuid vastuvõetud toimuvad veel Puurmani alevikus ning Vägari külas.

Peamiseks rahastamise allikaks on Eesti Haigekassa, kelle pearahastamine toimub vastavalt inimeste arvule, kes on perearsti nimistus.

Lisaks üldarstiabi rahastamise lepingule on haigekassaga sõlmitud koolitervishoiuteenuse rahastamise leping.

Teenindupiirkonda kuulub kaks algkooli.

Olulisemad sündmused

Käesoleval majandusaastal ei toimunud ettevõtte juhtimises muutusi. Jätkus koostöö Eesti Haigekassaga.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli OÜ Perearst Külli Paal müügitulu 145 108 eurot.

Personalipoliitka

2015.aastal töötab ettevõttes kokku 4 inimest.

Nendest kaks töötajat töötavad ettevõttes osalise tööajaga.

Lisaks eelpooldule on ettevõtte sõlmitud kahe isikuga tööettevõttelepingud, kes töötavad vastavalt ettevõtte vajadustele.

2015.aastal moodustasid töötasud kokku summa 53 309 eurot. Töötasude summa aluseks on võetud nii tööettevõttelepingu kui töölepinguga töötavate isikute töötasud.

Ettevõtte tegevjuhi palk 2015 .aastal oli 21 590 eurot.

Keskmine töötajate hulk ettevõttes oli 3 inimest.

Ettevõtte majandusnäitajad 2015.aastal suhtarvudes on järgmised:

	2015	2014
Käibekasv %	7,19%	76,34%
Kasumi kasv%	-17,99%	135,62%
Puhasrentaablus %	13,58	17,84%
ROA %	17,99%	27,48%
ROE %	21,68%	33,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Külli Paal
tegevjuht

01.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 572	57 070	2
Kokku käibevara	84 572	57 070	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 949	30 348	3
Kokku põhivara	24 949	30 348	
Kokku varad	109 521	87 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 637	16 237	4
Kokku lühiajalised kohustused	18 637	16 237	
Kokku kohustused	18 637	16 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 963	42 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 703	24 024	
Kokku omakapital	90 884	71 181	
Kokku kohustused ja omakapital	109 521	87 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	145 108	134 679
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 734	-23 479
Mitmesugused tegevuskulud	-13 121	-20 470
Tööjõukulud	-76 056	-61 309
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 400	-5 400
Muud ärikulud	-94	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 703	24 021
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 703	24 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 703	24 024

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 703	24 021
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 400	5 400
Kokku korrigeerimised	5 400	5 400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 399	4 343
Kokku rahavood äritegevusest	27 502	33 764
Kokku rahavood	27 502	33 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 070	23 306
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 502	33 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 572	57 070

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 835	383	42 939	47 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 024	24 024
31.12.2014	3 835	383	66 963	71 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 703	19 703
31.12.2015	3 835	383	86 666	90 884

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Külli Paal 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS -i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Perearst Külli Paal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdiseväärtusest. 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.

Varud

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud ju

Finantskohustused

Finantskohustused

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 soetusmaksumuse 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 nominaalväärtusega, 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 järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulude arvestus

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. Kohustuslik reservkapital

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontol	83 282	42 870
Sularaha kassas	1 290	57
Raha pangakontol	0	14 143
Kokku raha	84 572	57 070

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	32 600	999	33 599	33 599
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	32 600	999	33 599	33 599
Ostud ja parendused		2 149	2 149	2 149
Amortisatsioonikulu	-5 298	-102	-5 400	-5 400
31.12.2014				
Soetusmaksumus	32 600	3 148	35 748	35 748
Akumuleeritud kulum	-5 298	-102	-5 400	-5 400
Jääkmaksumus	27 302	3 046	30 348	30 348
Amortisatsioonikulu	-5 298	-101	-5 399	-5 399
31.12.2015				
Soetusmaksumus	27 302	3 046	30 348	30 348
Akumuleeritud kulum	-5 298	-101	-5 399	-5 399
Jääkmaksumus	22 004	2 945	24 949	24 949

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 895	3 895
Võlad töövõtjatele	8 139	8 139
Maksuvõlad	6 603	6 603
Kokku võlad ja ettemaksed	18 637	18 637
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 677	4 677
Võlad töövõtjatele	6 668	6 668
Maksuvõlad	4 892	4 892
Kokku võlad ja ettemaksed	16 237	16 237

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijate tasumata arved	3 895	4 676
Kokku võlad tarnijatele	3 895	4 676

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 143	2 535
Puhkusetasude kohustus	4 996	4 133
Kokku võlad töövõtjatele	8 139	6 668

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	600	600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 108	134 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 108	134 679
Kokku müügitulu	145 108	134 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenus haigekassale	142 632	129 779
Teenus lubadest ja muudest tegevustest	266	172
Muud laekumised	2 200	2 200
Põhivahendi müügist laekumine	0	2 500
Intressitulu	10	28
Kokku müügitulu	145 108	134 679

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	431	206
Med. teenus ost	26 549	22 349
Ravimikulu	3 201	427
Med.materjal	553	0
Muud	0	497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 734	23 479

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	127	127
Energia	3 097	3 820
Elektrienergia	1 478	1 548
Soojusenergia	562	557
Kütus	1 057	1 715
Mitmesugused bürookulud	7 742	8 680
Lähetuskulud	116	131
Koolituskulud	1 130	831
Riiklikud ja kohalikud maksud	94	85
Autoga kaasnevad kulud	720	1 855
pangateenused	95	97
Med. materjal ning muud kaasnevad kulud	0	4 844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 121	20 470

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 309	43 785
Sotsiaalmaksud	17 637	13 700
Puhkusetasud koos maksuga	4 679	3 372
Töötuskindlustus	431	452
Kokku tööjõukulud	76 056	61 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 590	18 118

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Perearst Külli Paal (registrikood: 10737664) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI PAAL	Juhatuse liige	05.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 703
Kokku	86 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 666
Kokku	86 666

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 703
Kokku	86 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 666
Kokku	86 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	145108	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Paal	46002222754	Pajusi vald, Jõgeva maakond, Eesti	3835 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7750280
E-posti aadress	kyllipaal@gmail.com