

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

postisihthnumber: 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	12
Lisa 5 Võlad tarnijatele	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Perearst Külli Paal ainuosanikuna on koostanud 2013.a.majandusaasta tegevusaruande.

Ettevõtte osutab peremeditsiiniteenust (EMTAK 86211) ning selle põhikohaks on Pisisaaare küla Pajusi vallas.

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.

Patsientide paremaks teenindamiseks on perearsti vastuvõtud Pajusi valla kahes erinevas asukohas.

Olulisemad sündmused

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

2014.aastal alustab ettevõtte patsientide teenindamist lisaks Pajusi vallale veel Puurmani vallas.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli OÜ Perearst Külli Paal müügitulu 76 375 eurot, mis võrreldes eelmise aasta perioodiga suurenes 7,83%.

Ettevõttele iseloomulikult moodustas kogukuludest kokku 37,68% personalikulud.

Personalipoliitika

Perearst Külli Paal annab tööd kahele inimesele. Töötajad töötavad ettevõttes osalise tööajaga, perearsti enda koormuseks on täistööaeg,

Töötajate töötasude summa 2013.aastal moodustas 24 626 eurot, millest ettevõtte tegevjuhi palk 2013 .aastal oli 15 437 eurot.

Keskmine töötajate hulk ettevõttes oli 2 inimest.

Ettevõtte majandusnäitajad 2013.aastal suhtarvudes on järgmised:

	2013	2012
Käibekasv %	7,83%	2,65%
Kasumi kasv%	39,59%	42,46%
Puhasrentaablus %	13,35	10,31
ROA %	18	15,68
ROE %	21,62	19,76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}) / \text{puhaskasum 2012} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Külli Paal
tegevjuht

16.06.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	23 306	46 594
Kokku käibevara	23 306	46 594
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	-287	0
Materiaalne põhivara	33 599	0
Kokku põhivara	33 312	0
Kokku varad	56 618	46 594
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 461	9 633
Kokku lühiajalised kohustused	9 461	9 633
Kokku kohustused	9 461	9 633
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 743	25 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 196	7 304
Kokku omakapital	47 157	36 961
Kokku kohustused ja omakapital	56 618	46 594

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	76 375	70 825
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 761	-15 215
Mitmesugused tegevuskulud	-15 675	-10 967
Tööjõukulud	-36 753	-36 012
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 327
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 186	7 304
Muud finantstulud ja -kulud	10	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 196	7 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 196	7 304

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 186	7 304
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 038	1 327
Kokku korrigeerimised	-27 038	1 327
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	287	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 723	1 832
Kokku rahavood äritegevusest	-23 288	10 463
Kokku rahavood	-23 288	10 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 594	36 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 288	10 463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 306	46 594

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 835	383	25 439	29 657
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	3 835	383	25 439	29 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 304	7 304
31.12.2012	3 835	383	32 743	36 961
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 835	383	32 743	36 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 196	10 196
31.12.2013	3 835	383	42 939	47 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Külli Paal 2013. 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangakontol	9 053	0
Sularaha kassas	138	0
Raha pangakontol	14 115	0
Kokku raha	23 306	46 594

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus			4 007	4 007
Akumuleeritud kulum			-2 680	-2 680
Jääkmaksumus			1 327	1 327
Amortisatsioonikulu			-1 327	-1 327
31.12.2012				
Soetusmaksumus			1 327	1 327
Akumuleeritud kulum			-1 327	-1 327
Jääkmaksumus			0	0
Ostud ja parendused	32 600	999	33 599	33 599
Muud ostud ja parendused	32 600	999	33 599	33 599
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 103	2 103		
Võlad töövõtjatele	5 280	5 280		
Maksuvõlad	2 078	2 078		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 461	9 461		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 426	2 426		
Võlad töövõtjatele	4 623	4 623		
Maksuvõlad	2 584	2 584		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 633	9 633		

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijate tasumata arved	2 103	2 426
Kokku võlad tarnijatele	2 103	2 426

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 553	1 667
Puhkusetasude kohustus	3 727	2 956
Kokku võlad töövõtjatele	5 280	4 623

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	600	600

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 375	70 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 375	70 825
Kokku müügitulu	76 375	70 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenus haigekassale	74 213	70 510
Teenus lubadest ja muudest tegevustest	162	132
Muud laekumised	2 000	183
Kokku müügitulu	76 375	70 825

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	963	0
Energia	557	2 022
Elektrienergia	0	1 396
Soojusenergia	557	626
Üür ja rent	0	127
Med. teenus ost	12 241	10 082
Ravimikulu	0	252
Med.materjal	0	1 497
Blanketid	0	0
Muud	0	1 235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 761	15 215

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	127	0
Energia	3 955	2 221
Elektrienergia	1 621	0
Kütus	2 334	2 221
Mitmesugused bürookulud	6 241	6 764
Lähetuskulud	29	46
Koolituskulud	922	389
Autoga kaasnevad kulud	739	1 480
pangateenused	67	67
Med. materjal ning muud kaasnevad kulud	3 595	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 675	10 967

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 626	24 451
Sotsiaalmaksud	7 731	7 896
Puhkusetasud koos maksuga	4 150	3 334
Töötuskindlustus	246	331
Kokku tööjõukulud	36 753	36 012
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 437	15 418

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Osaühing Perearst Külli Paal (registrikood: 10737664) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI PAAL	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 196
Kokku	42 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 939
Kokku	42 939

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 196
Kokku	42 939
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 939
Kokku	42 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	76375	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Paal	46002222754	Eesti	3835 EUR

Sidevahendid

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