

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Perearst Tiiu Kaju

registrikood: 10818664

tänavatalu nimi, Raudtee tn 64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5291837, +372 6736673

e-posti aadress: Tiiu.Kaju@gmail.com

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

PA Tiiu Kaju OÜ loodi 2001. aasta lõpus ja põhitegevusalaks on perearsti teenuse osutamine.

2016. aasta suuremad partnerid on Eesti Haigekassa Harju osakond, Synlab AS, Lääne-Tallinna Keskhaigla AS.

Tulud ja kasum

2016 aastal moodustas PA Tiiu Kaju OÜ müügitulu 175 338 eurot. Võrreldes 2015 aastaga suurenes müügitulu 17%. Ettevõtte 2016. aasta puhaskasum moodustas 30 038 eurot

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud

Personal

PA Tiiu Kaju OÜ töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 72 783 eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. a jätkab PA Tiiu Kaju OÜ tegevust.

Plaanid 2017 aastaks:

Jätkata kvaliteetse perearstiteenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 941	45 882	2
Nõuded ja ettemaksed	3 267	2 599	3
Varud	251	0	
Kokku käibevarad	72 459	48 481	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 135	4 198	6
Kokku põhivarad	2 135	4 198	
Kokku varad	74 594	52 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 439	19 562	7
Kokku lühiajalised kohustised	31 439	19 562	
Kokku kohustised	31 439	19 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 305	5 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 038	24 984	
Kokku omakapital	43 155	33 117	
Kokku kohustised ja omakapital	74 594	52 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	175 338	155 675	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 008	-38 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 264	-21 093	
Tööjõukulud	-72 783	-65 818	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 063	-2 593	
Muud ärikulud	-187	-190	
Ärikasum (kahjum)	35 033	27 480	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 038	27 484	
Tulumaks	-5 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 038	24 984	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Tiiu Kaju 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Perearst Tiiu Kaju kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5
Inventar	4

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	3 244	1 744
Arvelduskonto	65 697	44 138
Kokku raha	68 941	45 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 090	3 090
Ostjatelt laekumata arved	3 090	3 090
Ettemaksed	177	177
Tulevaste perioodide kulud	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 267	3 267
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 441	2 441
Ostjatelt laekumata arved	2 441	2 441
Ettemaksed	158	158
Tulevaste perioodide kulud	158	158
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 599	2 599

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	251	0
Lühiajalised ettemaksed hankilatele	251	0
Kokku varud	251	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 064	314
Üksikisiku tulumaks	898	1 015
Sotsiaalmaks	3 366	2 032
Kohustuslik kogumispension	71	79
Töötuskindlustusmaksed	144	115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 543	3 555

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 474	6 474	10 744	17 218
Akumuleeritud kulum	-2 590	-2 590	-7 837	-10 427
Jääkmaksumus	3 884	3 884	2 907	6 791
Amortisatsioonikulu	-1 295	-1 295	-1 298	-2 593
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 474	6 474	10 744	17 218
Akumuleeritud kulum	-3 885	-3 885	-9 135	-13 020
Jääkmaksumus	2 589	2 589	1 609	4 198
Amortisatsioonikulu	-1 295	-1 295	-768	-2 063
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 474	6 474	10 744	17 218
Akumuleeritud kulum	-5 180	-5 180	-9 903	-15 083
Jääkmaksumus	1 294	1 294	841	2 135

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 729	5 729	
Võlad töövõtjatele	5 167	5 167	
Maksuvõlad	5 543	5 543	
Muud võlad	12 000	12 000	
Dividendivõlad	12 000	12 000	
Pot.tulumaksu kohustus dividendidelt	3 000	3 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 439	31 439	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 297	3 297	
Võlad töövõtjatele	4 935	4 935	
Maksuvõlad	3 555	3 555	
Muud võlad	6 775	6 775	
Dividendivõlad	4 000	4 000	
Muud viitvõlad	2 775	2 775	
Pot.tulumaksu kohustus dividendidelt	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 562	19 562	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	40 343	30 305
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 086	7 576
Kokku tingimuslikud kohustised	50 429	37 881

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 338	155 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 338	155 675
Kokku müügitulu	175 338	155 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud üldarstiabi osutamise eest	175 338	145 624
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	0	10 051
Kokku müügitulu	175 338	155 675

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	54 422	49 191
Sotsiaalmaksud	18 361	16 627
Kokku tööjõukulud	72 783	65 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Perearst Tiiu Kaju (registrikood: 10818664) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KAJU	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 038
Kokku	40 343
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	175338	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Kaju	47304022722		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6736673
Mobiiltelefon	+372 5291837
E-posti aadress	Tiiu.Kaju@gmail.com