

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Viimsi Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10824794

tänava/talu nimi, Kaluri tee 5a

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6059082

faks: +372 6059083

e-posti aadress: viimsipak@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.viimsipak.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Viimsi Perearstikeskuse OÜ osutab esmatasandi arstiabi ning jätkab sama tegevusega ka 2014.aastal. Juhatus on kolmeliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 894	65 081	2
Nõuded ja ettemaksed	8 984	4 254	
Kokku käibevara	88 878	69 335	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 155	1 007	4
Kokku põhivara	1 155	1 007	
Kokku varad	90 033	70 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 136	19 918	
Kokku lühiajalised kohustused	23 136	19 918	
Kokku kohustused	23 136	19 918	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	6
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 999	38 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 073	9 136	
Kokku omakapital	66 897	50 424	
Kokku kohustused ja omakapital	90 033	70 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	353 922	301 934	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 459	-102 727	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 341	-13 253	
Tööjõukulud	-219 499	-175 306	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-803	-792	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 820	9 856	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 827	9 856	
Tulumaks	-1 754	-766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 073	9 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 820	9 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	803	792	
Kokku korrigeerimised	803	792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 730	952	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 218	637	
Laekunud intressid	0	46	
Kokku rahavood äritegevusest	24 111	12 283	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-951	-698	
Laekunud intressid	7	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-944	-698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 600	-2 880	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 754	-766	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 354	-3 646	
Kokku rahavood	14 813	7 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 081	57 142	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 813	7 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 894	65 081	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 568	257	41 343	44 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 136	9 136
Makstud dividendid			-2 880	-2 880
31.12.2012	2 568	257	47 599	50 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 073	23 073
Makstud dividendid			-6 600	-6 600
31.12.2013	2 568	257	64 072	66 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ 2013. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varusid VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ-I ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) 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 kuuluvas summas.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
raha arveldusarvel	78 148	62 580
raha kassas	1 746	2 501
Kokku raha	79 894	65 081

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 376	3 410
Erisoodustuse tulumaks	3	112
Sotsiaalmaks	7 680	6 252
Kohustuslik kogumispension	286	204
Töötuskindlustusmaksed	509	575
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 854	10 553

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 980	8 727	14 707	2 278	16 985
Akumuleeritud kulum	-5 980	-8 414	-14 394	-1 490	-15 884
Jääkmaksumus	0	313	313	788	1 101
Ostud ja parendused	698		698		698
Amortisatsioonikulu	-127	-210	-337	-455	-792
Müügid	-1 761	-1 131	-2 892		-2 892
Muud muutused	1 761	1 131	2 892		2 892
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 917	7 596	12 513	2 278	14 791
Akumuleeritud kulum	-4 346	-7 493	-11 839	-1 945	-13 784
Jääkmaksumus	571	103	674	333	1 007
Ostud ja parendused	951		951		951
Muud ostud ja parendused	951		951		951
Amortisatsioonikulu	-367	-103	-470	-333	-803
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 868	7 596	13 464	2 278	15 742
Akumuleeritud kulum	-4 713	-7 596	-12 309	-2 278	-14 587
Jääkmaksumus	1 155	0	1 155	0	1 155

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	11 237	12 549
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	11 799	12 549
1-5 aasta jooksul	58 994	62 745

Viimsi Pererastikeskus OÜ rendib ruume AS-lt Fertilitas, sõlmitud on tähtajatu rendileping.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

2013. aastal kuulutati aktsionäridele dividende välja 6600 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 64072 eurot (31. detsember 2012: 47599 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 50618 eurot (31. detsembril 2012: 37604 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13455 eurot (31. detsembril 2012: 9996 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	353 922	301 934
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	353 922	301 934
Kokku müügitulu	353 922	301 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
esmatasandi arstiabi	314 991	295 920
muu	38 931	6 014
Kokku müügitulu	353 922	301 934

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	163 506	130 606
Sotsiaalmaksud	55 993	44 670
Kokku tööjõukulud	219 499	175 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	67 118	66 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

Viimsi Perekool OÜ (registrikood: 10824794) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA TALIJÄRV	Juhatuse liige	28.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 073
Kokku	64 072
Jaotamine	
ettevõtte arenguks	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 073
Kokku	64 072
Jaotamine	
Dividendideks	7 500
ettevõtte arenguks	15 573
Kokku	23 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	314984	89.00%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	38931	11.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hedy Öpik	44006170293	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	856 EUR
Krista Kaarlõp	44910200305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	856 EUR
Tiina Talijärv	46707060233		856 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059082
Faks	+372 6059083
E-posti aadress	viimsipak@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.viimsipak.ee