

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing PEREARSTID TAKKER JA SARAPUU

registrikood: 10911398

tänavatänu nimi, Puusepa 1a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 7319271

e-posti aadress: urmas.takker@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Intressitulud	15
Lisa 22 Tulumaks	15
Lisa 23 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing tegeleb elanikkonna meditsiinilise teenindamisega.

2017. aastaks muudatusi tegevusvaldkondades planeeritud pole.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmete tegevust aruandeaastal ei tasustatud.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt viis töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 92227 eurot.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimaht 97123, müügitulu suurus 318357 ja puhaskasum 47166 eurot ning töötajaid oli kuus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 847	50 975
Nõuded ja ettemaksed	24 749	28 751
Kokku käibevarad	73 596	79 726
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 527	21 830
Kokku põhivarad	23 527	21 830
Kokku varad	97 123	101 556
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	47 112	37 231
Kokku lühiajalised kohustised	47 112	37 231
Kokku kohustised	47 112	37 231
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	292	292
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33	340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 166	61 173
Kokku omakapital	50 011	64 325
Kokku kohustised ja omakapital	97 123	101 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	318 357	284 515
Muud äritulud	758	687
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 247	-68 084
Mitmesugused tegevuskulud	-25 423	-23 983
Tööjõukulud	-123 400	-112 846
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 185	-4 349
Muud ärikulud	-4 329	-4 273
Ärikasum (kahjum)	62 531	71 667
Intressitulud	5	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 536	71 673
Tulumaks	-15 370	-10 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 166	61 173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruannete põhjaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustused bilansipäeva seisuga, aruandeperioodi majandustulemus ning perioodi jooksul toimunud muutused rahalistes vahendites ning omakapitalis. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatavalt. Tagasiulataval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Võrreldes eelmise aruandeperioodiga ei ole kasutatud arvestuspõhimõtetes ega esitatud informatsioonis muudatusi. Muutunud seadusandlusest tulenevad aruandekirjete ja lisade erinevused ei muuda aruannete loetavust ning arusaadavust.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisena käsitletakse sellist aruandefinantsandmetele, mille avaldamata jätmine või ebakorrektne avaldamine võib mõjutada aruannete kasutajate poolt aruannete põhjal tehtavaid majandusotsuseid.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha või lepingulised õigused saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Finantsvara edasisisel kajastamisel bilansis kajastatakse neid õiglaselt väärtuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse vastavalt korrigeeritud soetusmaksumuses või soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nii kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid, mida hoitakse kauplemiseesmärgil ning finantsinvesteeringud, mida plaanitakse ja tõenäoliselt suudetakse müüa 12 kuu jooksul, kajastatakse käibevarana. Kõiki ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse põhivarana.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasutamisest tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas, mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 eurot.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarad amortiseeritakse kuni 10 aasta jooksul.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Ehitised	3-50
Masinaid ja seadmed	1,5-20
Muu materiaalne põhivara	1,5-20

Põhivara kasulik eluiga selgitatakse välja liigitatuna põhivara gruppi iga põhivaraobjekti kohta eraldi. Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustuste edasisisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on raamatupidamiskohustuslasel lasuv kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist, kuid mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldis kajastatakse bilansis eraldise juhul kui on olemas enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tekkinud juriidiline või faktiline kohustus, selle realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Sihtfinantseerimine

Saadud annetused ja toetused kajastatakse lähtuvalt järgmistest põhimõtetest:

- mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel;
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Jagatavad toetused ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta.

Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglaselt väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kas teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhte võrdlemisel eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaatuse või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa suhte põhjal kogu osutatavasse teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoolenimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Majandustegevuses asetleidnud tehingud seotud osapooltega tuleb sooritada vaid tavapärase majandustegevuse raames ning nende tehingute tingimused ja hind peavad olema vastavuses selliste tehingute tingimustele ja hindadele, milliseid rakendatakse sõltumatute osapooltega tehinguid sooritates.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 156	4 622
Arvelduskontod	45 691	46 353
Kokku raha	48 847	50 975

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 749	24 749
Ostjatelt laekumata arved	24 749	24 749
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 749	24 749
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 751	28 751
Ostjatelt laekumata arved	28 751	28 751
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 751	28 751

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	24 749	28 751
Kokku nõuded ostjate vastu	24 749	28 751

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 608	0	1 314
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	128
Sotsiaalmaks	0	3 434	0	2 733
Kohustuslik kogumispension	0	210	0	183
Töötuskindlustusmaksed	0	235	0	183
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 238	0	2 439
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 853	0	6 980

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	13 354	13 354
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 789	-5 789
Jääkmaksumus	0	0	7 565	7 565
Ostud ja parendused	5 784	5 784	12 830	18 614
Muud ostud ja parendused	5 784	5 784	12 830	18 614
Amortisatsioonikulu	-216	-216	-4 133	-4 349
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 784	5 784	26 184	31 968
Akumuleeritud kulum	-216	-216	-9 922	-10 138
Jääkmaksumus	5 568	5 568	16 262	21 830
Ostud ja parendused	0	0	10 882	10 882
Muud ostud ja parendused	0	0	10 882	10 882
Amortisatsioonikulu	-1 152	-1 152	-8 033	-9 185
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 784	5 784	37 066	42 850
Akumuleeritud kulum	-1 368	-1 368	-17 955	-19 323
Jääkmaksumus	4 416	4 416	19 111	23 527

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-2 705	-4 893
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 297	2 702
1-5 aasta jooksul	2 536	5 794

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 367	9 367
Võlad töövõtjatele	10 908	10 908
Maksuvõlad	8 853	8 853
Muud võlad	17 984	17 984
Muud viitvõlad	17 984	17 984
Kokku võlad ja ettemaksed	47 112	47 112
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 810	6 810
Võlad töövõtjatele	8 326	8 326
Maksuvõlad	6 980	6 980
Muud võlad	15 115	15 115
Muud viitvõlad	15 115	15 115
Kokku võlad ja ettemaksed	37 231	37 231

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	9 367	6 810
Kokku võlad tarnijatele	9 367	6 810

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	9 581	7 214
Puhkusetasude kohustis	1 327	1 112
Kokku võlad töövõtjatele	10 908	8 326

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	17 984	17 984
Kokku muud võlad	17 984	17 984
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	15 115	15 115
Kokku muud võlad	15 115	15 115

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	47 199	61 513
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 800	15 378
Kokku tingimuslikud kohustised	58 999	76 891

Võimalike dividendidena on kajastatud kogu jaotamata kasum, sest tulumaksukulu dividendidelt ei kajastata kuluna mitte dividendide väljakuulutamise perioodis vaid dividendide tegeliku väljamaksmise perioodil.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	687	-687	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	687	-687	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	687	-687	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	702	-702	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	702	-702	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	702	-702	0

Varad neto soetusmaksumuses

	2016		2015	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	702	0	687	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	702	0	687	0
Kokku sihtfinantseerimine	702	0	687	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub Eesti eraisikutele ja jaguneb kaheks osaks mille nimiväärtused eurodes on vastavalt 1323 ja 1197.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 357	284 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 357	284 515
Kokku müügitulu	318 357	284 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211 Üldarstiabi osutamine	318 357	284 515
Kokku müügitulu	318 357	284 515

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	702	687
Muud	56	0
Kokku muud äritulud	758	687

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-6 213	-5 655
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-85 747	-60 167
Energia	-2 287	-2 262
Kütus	-2 287	-2 262
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 247	-68 084

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-8 979	-5 881
Mitmesugused bürookulud	-8 393	-7 310
Lähetuskulud	0	-166
Koolituskulud	-1 257	-1 008
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10	-61
Muud	-6 784	-9 557
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 423	-23 983

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-92 227	-84 379
Sotsiaalmaksud	-31 173	-28 467
Kokku tööjõukulud	-123 400	-112 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-28	-46
Muud	-4 301	-4 227
Kokku muud ärikulud	-4 329	-4 273

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	4	0
Muud intressitulud	1	6
Kokku intressitulud	5	6

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	61 480	15 370	42 000	10 500
Eesti	61 480	15 370	42 000	10 500
Kokku	61 480	15 370	42 000	10 500

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 913	33 200

Osaühing juhatus on kaheliikmeline, aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruandeaastal aset leidnud tehingud seotud osapooltega on vaid juhuslikku laadi ning toimunud tavapärase majandustegevuse käigus, nendes tehingutes on tingimused ja hind kujunenud tegelikust majandussituatsioonist lähtuvalt ning vastab analoogselt sõltumatute osapooltega sooritatud tehingute tingimustele ja hindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

osaühing PEREASTID TAKKER JA SARAPUU (registrikood: 10911398) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TAKKER	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 166
Kokku	47 199
Jaotamine	
Dividendideks	46 780
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	419
Kokku	47 199

Juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile. Maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendideks 46780 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 166
Kokku	47 199
Jaotamine	
Dividendideks	46 780
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	419
Kokku	47 199

19.06.2017.a toimunud osanike koosolekul otsustati lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile ja maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendideks 46780 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	318357	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heili Sarapuu	46005172721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1197 EUR (Lihtomand)
Urmas Takker	36509182736	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1323 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7319271
E-posti aadress	urmas.takker@ut.ee