

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Perearst HEPP NIGOL OÜ

registrikood: 10946296

tänava/talu nimi, Uus tn 2

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5188097

e-posti aadress: hepp@hot.ee

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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

Perearst Hepp Nigol OÜ alustas oma tegevust septembris 2003.aastal. Põhiliseks tegevusalaks on üldarstiabi ja sotsiaalteenuse osutamine. Ettevõtte omab kõiki vajalikke litsentse ja lubasid, et osutada perearstiteenust. Ettevõtte pakub perearsti teenust Põlva linnas Uus tänav 2. Perearsti nimistusse kuulub 1 963 patsienti, nendest haigekassaga kindlustatud 1 804 patsienti.

Olulisemad sündmused

Jätkati perearstiteenuse osutamist ning viidi läbi ka loenguid esmaabikoolituse teemal ja teostati kutsealuste meditsiinilist kontrolli.

Personalipoliitika

Ettevõtte annab tööd neljale inimesele, kellest 2 töötavad osalise tööajaga. Töötajad osalesid aruandeaastal mitmetel täiendustel. Juhatuse liige eraldi juhatusel liikme tasu ei saanud.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

Perearst Hepp Nigol OÜ plaanib jätkata perearsti teenuse osutamist Põlva linnas. Eesmärk on tagada osutatud arstiabi-teenuse kõrge kvaliteet ning seoses sellega võimaldada personalil osavõttu erinevatest täienduskoolitustest. Plaanis on kolida täiesti uutesse ruumidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 151	10 496	2
Nõuded ja ettemaksed	44 656	44 135	3
Kokku käibevarad	59 807	54 631	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 880	1 368	6
Kokku põhivarad	2 880	1 368	
Kokku varad	62 687	55 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 700	9 267	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 700	9 267	
Kokku kohustised	9 700	9 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 420	32 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 755	11 061	
Kokku omakapital	52 987	46 732	
Kokku kohustised ja omakapital	62 687	55 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	139 736	129 539	10
Muud äritulud	675	10 451	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 758	-35 564	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 375	-23 562	13
Tööjõukulud	-69 495	-69 230	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-804	-447	
Muud ärikulud	606	-1 686	15
Ärikasum (kahjum)	7 585	9 501	
Intressitulud	1 170	1 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 755	11 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 755	11 061	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Hepp Nigol OÜ aruande koostamisel on aluseks aruandeperiood 01.01.2017 kuni 31.12.2017.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande aluseks on võetud Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitletud kasumiaruande skeemi nr.1. Nõuded ja kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis kajastatud pikaajalisena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta kuid mille soetamismaksumus jääb alla 320 euro kantakse täielikult kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudet ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikut tööeast. Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

1. Ehitised ja rajatised - 10% aastas
2. Masinad ja seadmed - 15-35% aastas
3. Muu inventar - 15-25% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte on rentnik: Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse bilansis põhivara ja kohustuste all. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	15 151	10 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 146	2 146	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 146	2 146	0	0	4
Muud nõuded	42 510	42 510	0	0	
Laenu nõuded	39 000	39 000	0	0	
Intressinõuded	3 510	3 510	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 656	44 656	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 795	2 795	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 795	2 795	0	0	4
Muud nõuded	41 340	41 340	0	0	
Laenu nõuded	39 000	39 000	0	0	
Intressinõuded	2 340	2 340	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 135	44 135	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	2 146	2 795
Kokku nõuded ostjate vastu	2 146	2 795

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	774	0	697
Erioodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	1 615	0	1 474
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	83
Töötuskindlustusmaksed	0	110	0	100
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 655	0	2 418

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 424	6 532	9 956	0	9 956
Akumuleeritud kulum	-2 609	-6 532	-9 141	0	-9 141
Jääkmaksumus	815	0	815	0	815
Ostud ja parendused	1 000	0	1 000	0	1 000
Amortisatsioonikulu	-447	0	-447	0	-447
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 424	6 532	10 956	0	10 956
Akumuleeritud kulum	-3 056	-6 532	-9 588	0	-9 588
Jääkmaksumus	1 368	0	1 368	0	1 368
Ostud ja parendused	0	0	0	2 316	2 316
Amortisatsioonikulu	-495	0	-495	-309	-804
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 424	6 532	10 956	2 316	13 272
Akumuleeritud kulum	-3 551	-6 532	-10 083	-309	-10 392
Jääkmaksumus	873	0	873	2 007	2 880

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 894	6 894	0	0	8
Maksuvõlad	2 655	2 655	0	0	5
Muud võlad	151	151	0	0	
Muud viitvõlad	151	151	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 700	9 700	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 698	6 698	0	0	8
Maksuvõlad	2 418	2 418	0	0	5
Muud võlad	151	151	0	0	
Muud viitvõlad	151	151	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 267	9 267	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	6 894	6 698

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on 1 osa, mille nimiväärtus on 2 556 eurot. 2017.majandusaastal maksti dividende 2 500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 736	129 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 736	129 539
Kokku müügitulu	139 736	129 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearsti teenus	139 736	129 539
Kokku müügitulu	139 736	129 539

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	675	10 451
Kokku muud äritulud	675	10 451

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	36 758	35 564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 758	35 564

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 324	3 423
Energia	5 051	4 625
Elektrienergia	371	348
Soojusenergia	311	263
Kütus	4 369	4 014
Veevarustusteenused	93	57
Mitmesugused bürookulud	1 250	3 105
Lähetuskulud	147	47
Koolituskulud	458	642
Muud	16 052	11 663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 375	23 562

Muude kulude real on kajastatud autokulu, väikevahendid, kindlustus, tarkvara hoolduskulu, kasutusrendi kulu.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	51 940	51 741
Sotsiaalmaksud	17 555	17 489
Kokku tööjõukulud	69 495	69 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	606	1 686
Kokku muud ärikulud	606	1 686

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 510	0	41 340	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	108	247
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	0	455	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	32 203	25 849

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Perearst HEPP NIGOL OÜ (registrikood: 10946296) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEPP NIGOL	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 755
Kokku	50 175
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	139736	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hepp Nigol	46808295716		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188097
E-posti aadress	hepp@hot.ee