

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ

registrikood: 11053413

tänava/talu nimi, Mahtra tn 48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13812

telefon: +372 6014710

faks: +372 6014722

e-posti aadress: mahtrapak@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Mahtra Perearstikeskus OÜ asutati 2004.aastal 3 osaniku poolt osakapitaliga 2571 euro, igal osanikul 33,33% osakuid.

2017.aastal oli Mahtra Perearstikeskus OÜ käive 443 131 eurot.

2017. aastal oli Mahtra Perearstikeskuses OÜ töötajate arv 8 töötajat ning palgakulu oli 111 653 eurot, suurenes aastaga 11%.

2017 .majandusaasta lõpetas Mahtra Perearstikeskus OÜ kasumiga 115 509 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2017. aasta	2016. aasta
Puhasrentaabilus	26,07%	23,55%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23,4	2,81
ROE	77,60 %	81,23%

Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 039	142 092	2
Nõuded ja ettemaksud	115	147	
Kokku käibevarad	179 154	142 239	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 822	42 941	4
Kokku põhivarad	75 822	42 941	
Kokku varad	254 976	185 180	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 655	17 073	
Võlad ja ettemaksud	39 978	33 502	5
Kokku lühiajalised kohustised	47 633	50 575	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 492	20 263	
Kokku pikaajalised kohustised	58 492	20 263	
Kokku kohustised	106 125	70 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 571	2 571	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 514	18 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 509	92 878	
Kokku omakapital	148 851	114 342	
Kokku kohustised ja omakapital	254 976	185 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	443 131	394 466	7
Muud äritulud	5 704	1 836	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 693	-86 706	8
Mitmesugused tegevuskulud	-57 449	-49 525	9
Tööjõukulud	-147 250	-137 612	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 145	-12 479	4
Muud ärikulud	-43	-36	
Ärikasum (kahjum)	136 255	109 944	
Intressikulud	-508	-576	
Muud finantstulud ja -kulud	12	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 759	109 378	
Tulumaks	-20 250	-16 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 509	92 878	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Raamatupidamise Toimikonna juhendite redaktsioonist, mis kehtis enne 2018. aasta 1. jaanuari.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev: Jah

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid**Rendiarvestus**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summast kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumus; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	695	2 655
Arvelduskontod	148 321	109 417
Tähtajalised hoiused	30 023	30 020
Kokku raha	179 039	142 092

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 609	0	1 465
Erisoodustuse tulumaks	0	192	0	192
Sotsiaalmaks	0	3 159	0	3 076
Kohustuslik kogumispension	0	115	0	96
Töötuskindlustusmaksed	0	99	0	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 174	0	4 915

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	77 750	1 390	5 905	85 045	85 045
Akumuleeritud kulum	-25 236	-894	-3 495	-29 625	-29 625
Jääkmaksumus	52 514	496	2 410	55 420	55 420
Amortisatsioonikulu	-11 837	-114	-528	-12 479	-12 479
31.12.2016					
Soetusmaksumus	77 750	1 390	5 905	85 045	85 045
Akumuleeritud kulum	-37 073	-1 008	-4 023	-42 104	-42 104
Jääkmaksumus	40 677	382	1 882	42 941	42 941
Ostud ja parendused	53 765	0	0	53 765	53 765
Muud ostud ja parendused	53 765	0	0	53 765	53 765
Amortisatsioonikulu	-9 667	-115	-363	-10 145	-10 145
Müügid	-10 739	0	0	-10 739	-10 739
31.12.2017					
Soetusmaksumus	85 965	1 390	5 905	93 260	93 260
Akumuleeritud kulum	-11 929	-1 123	-4 386	-17 438	-17 438
Jääkmaksumus	74 036	267	1 519	75 822	75 822

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	16 517	0
Transpordi- vahendid	16 517	0
Kokku	16 517	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 062	9 062	
Võlad töövõtjatele	24 692	24 692	6
Maksuvõlad	5 174	5 174	3
Muud võlad	1 050	1 050	
Muud viitvõlad	1 050	1 050	
Kokku võlad ja ettemaksud	39 978	39 978	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 026	6 026	
Võlad töövõtjatele	21 571	21 571	6
Maksuvõlad	4 915	4 915	3
Muud võlad	990	990	
Muud viitvõlad	990	990	
Kokku võlad ja ettemaksud	33 502	33 502	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 741	6 537
Puhkusetasude kohustis	11 965	10 571
Töötasude maksukohustus	4 986	4 463
Kokku võlad töövõtjatele	24 692	21 571

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	443 131	394 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	443 131	394 466
Kokku müügitulu	443 131	394 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine-konsultatsioonid ja ravi üldarstiabi valdkonnas(Eestis osutavad üldarstiabi perearstid)	443 131	394 466
Kokku müügitulu	443 131	394 466

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	7 250	7 320
Kliinilised uuringud	90 443	79 386
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 693	86 706

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	11 724	11 680
Energia	12 151	12 456
Kütus	12 151	12 456
Mitmesugused bürookulud	26 864	19 079
Koolituskulud	1 430	1 030
Raamatupid.teenused	5 280	5 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 449	49 525

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	111 653	102 006
Sotsiaalmaksud	35 597	35 606
Kokku tööjõukulud	147 250	137 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	81 000	20 250	66 000	16 500
Eesti	81 000	20 250	66 000	16 500
Kokku	81 000	20 250	66 000	16 500

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	50 400	46 800

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Seotud osapooltega tehingute hinna määramisel rakendatakse kokkuleppehinna poliitikat.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2018

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ (registrikood: 11053413) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA PASSENKO	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 509
Kokku	146 023
Jaotamine	
Dividendideks	105 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 023
Kokku	146 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 509
Kokku	146 023
Jaotamine	
Dividendideks	105 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 023
Kokku	146 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	443131	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Passenko	44912120258		857 EUR (Lihtomand)
Jevgenia Kirilova	45409250260		857 EUR (Lihtomand)
Natalia Varshukova	45109070339		857 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6014710
Faks	+372 6014722
E-posti aadress	mahtrapak@hotmail.ee