

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ

registrikood: 11053413

tänava/talu nimi, Mahtra tn 48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

2016.aastal oli Mahtra Perearstikeskus OÜ käive 394 466 eurot.

2016. aastal oli Mahtra Perearstikeskuses OÜ töötajate arv 9 töötajat ning palgakulu oli 102 006 eurot, suurenes aastaga 13%.

2016 .majandusaasta lõpetas Mahtra Perearstikeskus OÜ kasumiga 92 878 eurot.

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

	2016. aasta	2015. aasta
Puhasrentaablus	23,55%	20,21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,81	2,01
ROE	81,23%	76,89%

$\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	142 092	105 594	2
Nõuded ja ettemaksed	147	6 082	
Kokku käibevarad	142 239	111 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 941	55 420	4
Kokku põhivarad	42 941	55 420	
Kokku varad	185 180	167 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 073	25 206	
Võlad ja ettemaksed	33 502	30 505	5
Kokku lühiajalised kohustised	50 575	55 711	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 263	23 921	
Kokku pikaajalised kohustised	20 263	23 921	
Kokku kohustised	70 838	79 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 571	2 571	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 636	17 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 878	67 253	
Kokku omakapital	114 342	87 464	
Kokku kohustised ja omakapital	185 180	167 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	394 466	334 230	7
Muud äritulud	1 836	1 648	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 706	-67 722	8
Mitmesugused tegevuskulud	-49 525	-53 396	9
Tööjõukulud	-137 612	-120 412	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 479	-11 503	4
Muud ärikulud	-36	-263	
Ärikasum (kahjum)	109 944	82 582	
Intressikulud	-576	-713	
Muud finantstulud ja -kulud	10	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 378	81 878	
Tulumaks	-16 500	-14 625	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 878	67 253	

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 2017. 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 ettemaksed

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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed 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 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. 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 suurust 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 summasid 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 soetusmaksumuses; 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 655	1 192
Arvelduskontod	109 417	74 385
Tähtajalised hoiused	30 020	30 017
Kokku raha	142 092	105 594

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 465	0	1 254
Erisoodustuse tulumaks	0	192	0	192
Sotsiaalmaks	0	3 076	0	2 674
Kohustuslik kogumispension	0	96	0	69
Töötuskindlustusmaksed	0	86	0	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 915	0	4 248

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	68 926	818	5 905	75 649	75 649
Akumuleeritud kulum	-31 484	-681	-2 967	-35 132	-35 132
Jääkmaksumus	37 442	137	2 938	40 517	40 517
Ostud ja parendused	32 200	572	0	32 772	32 772
Amortisatsioonikulu	-10 762	-213	-528	-11 503	-11 503
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0
Müügid	-6 366	0	0	-6 366	-6 366
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	8 000
Transpordivahendid	0	8 000
Kokku	0	8 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 ettemaksed	33 502	33 502	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 527	5 527	
Võlad töövõtjatele	19 620	19 620	6
Maksuvõlad	4 248	4 248	3
Muud võlad	1 110	1 110	
Muud viitvõlad	1 110	1 110	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 505	30 505	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 537	6 353
Puhkusetasude kohustis	10 571	8 919
Töötasude maksukohustus	4 463	4 348
Kokku võlad töövõtjatele	21 571	19 620

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	394 466	334 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	394 466	334 230
Kokku müügitulu	394 466	334 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine-konsultatsioonid ja ravi üldarstiabi valdkonnas(Eestis osutavad üldarstiabi perearstid)	394 466	334 230
Kokku müügitulu	394 466	334 230

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	7 320	4 004
Kliinilised uuringud	79 386	63 718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 706	67 722

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 680	11 592
Energia	12 456	12 003
Kütus	12 456	12 003
Mitmesugused bürookulud	19 079	23 869
Koolituskulud	1 030	1 132
Raamatupid.teenused	5 280	4 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 525	53 396

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	102 006	90 337
Sotsiaalmaksud	35 606	30 075
Kokku tööjõukulud	137 612	120 412
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 11 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	66 000	16 500	58 500	14 625
Eesti	66 000	16 500	58 500	14 625
Kokku	66 000	16 500	58 500	14 625

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 000	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	46 800	46 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ (registrikood: 11053413) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA PASSENKO	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 878
Kokku	111 514
Jaotamine	
Dividendideks	81 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 514
Kokku	111 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	394466	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