

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** Perearst Mall Lepiksoo Osaühing**registrikood: 11090058**

tänava/talu nimi, Ravi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald**maakond:** Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46202

telefon: +372 5285225, +372 3261166

e-posti aadress: mail.lepiksoo@mail.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Perearst Mall Lepiksoo OÜ asutati 2005.aasta veebruaris. Põhitegevusalaks on üldarstiabi osutamine.

Majandusaasta müügitulu oli 438 396 eurot (2020: 412 873 eurot), mis on 6,2% rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal soetati põhivara 1 615 euro eest.

Majandusaastal töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle tööjõukulu kokku oli 160 313 eurot. Juhatuse liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liikmele, kes töötab osaühingus perearstina maksti töötasuna 25 687 eurot. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 878	72 085	2
Nõuded ja ettemaksed	4 223	11 769	3
Kokku käibevarad	57 101	83 854	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 545	21 545	
Materiaalsed põhivarad	21 490	39 787	4
Kokku põhivarad	43 035	61 332	
Kokku varad	100 136	145 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 044	43 329	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 044	43 329	
Kokku kohustised	9 044	43 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 816	22 816	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 041	48 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 765	30 864	
Kokku omakapital	91 092	101 857	
Kokku kohustised ja omakapital	100 136	145 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	438 396	412 873	7
Muud äritulud	0	88	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 931	-175 422	8
Mitmesugused tegevuskulud	-30 941	-26 922	
Tööjõukulud	-160 313	-142 878	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 912	-19 431	4
Muud ärikulud	-1 073	-1 483	
Ärikasum (kahjum)	-10 774	46 825	
Intressitulud	9	1 545	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 765	48 370	
Tulumaks	0	-17 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 765	30 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Muu inventar 25,00% 4 aastat

Masinad ja seadmed 25,00% 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	52 878	72 085
Kokku raha	52 878	72 085

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 223	4 223
Ostjatelt laekumata arved	4 223	4 223
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 223	4 223
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 847	10 847
Ostjatelt laekumata arved	10 847	10 847
Ettemaksed	922	922
Muud makstud ettemaksed	922	922
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 769	11 769

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	71 562	9 248	4 988	85 798	9 749	95 547
Akumuleeritud kulum	-35 781	-3 600	-2 425	-41 806	-549	-42 355
Jääkmaksumus	35 781	5 648	2 563	43 992	9 200	53 192
Ostud ja parendused		3 398		3 398	2 628	6 026
Muud ostud ja parendused		3 398		3 398	2 628	6 026
Amortisatsioonikulu	-14 312	-3 585	-972	-18 869	-562	-19 431
31.12.2020						
Soetusmaksumus	71 562	11 896	4 188	87 646	12 377	100 023
Akumuleeritud kulum	-50 093	-6 435	-2 597	-59 125	-1 111	-60 236
Jääkmaksumus	21 469	5 461	1 591	28 521	11 266	39 787
Ostud ja parendused		955	660	1 615		1 615
Muud ostud ja parendused		955	660	1 615		1 615
Amortisatsioonikulu	-14 313	-3 976	-709	-18 998	-914	-19 912
31.12.2021						
Soetusmaksumus	71 562	12 850	3 660	88 072	12 377	100 449
Akumuleeritud kulum	-64 406	-10 410	-2 118	-76 934	-2 025	-78 959
Jääkmaksumus	7 156	2 440	1 542	11 138	10 352	21 490

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 044	9 044
Kokku võlad ja ettemaksed	9 044	9 044
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 823	5 823
Muud võlad	37 506	37 506
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	17 506	17 506
Kokku võlad ja ettemaksed	43 329	43 329

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	22 816	22 816
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	438 396	412 873
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	438 396	412 873
Kokku müügitulu	438 396	412 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	438 396	412 873
Kokku müügitulu	438 396	412 873

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	8 423	5 722
Müügi eesmärgil ostetud teenused	99 451	71 642
Energia	3 251	1 314
Elektrienergia	3 251	1 314
Veevarustusteenused	146	84
Üür ja rent	660	660
litsentsitasu	125 000	96 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	236 931	175 422

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	119 816	107 204
Sotsiaalmaksud	40 497	35 674
Kokku tööjõukulud	160 313	142 878
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 687	32 161
litsentsitasu	125 000	96 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2022

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	27.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 765
Kokku	68 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 276
Kokku	68 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 765
Kokku	68 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 276
Kokku	68 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	438396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mall Lepiksoo	44708035214	Eesti	357000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261166
Mobiiltelefon	+372 5285225
E-posti aadress	mall.lepiksoo@mail.ee