

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Perearst Mall Lepiksoo Osaühing

registrikood: 11090058

tänava/talu nimi, Ravi 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46202

telefon: +372 5285225, +372 3261166

e-posti aadress: mall.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	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta müügitulu oli 217 616 eurot (2015: 202 687 eurot), mis on 7,4% rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal soetati põhivara 5 200 euro eest.

Majandusaastal ei töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle tööjõukulu kokku oli 92 176 eurot. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liige töötab Perearst Mall Lepiksoo osaühingus perearstina, kellele maksti töötasuna 21 363 eurot ja litsentsitasuna 36 000 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 009	18 311	2
Nõuded ja ettemaksed	11 399	18 842	3
Kokku käibevarad	49 408	37 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 612	55 864	4
Kokku põhivarad	47 612	55 864	
Kokku varad	97 020	93 017	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 293	5 033	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 293	5 033	
Kokku kohustised	5 293	5 033	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 816	22 816	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 168	49 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743	15 660	
Kokku omakapital	91 727	87 984	
Kokku kohustised ja omakapital	97 020	93 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	217 616	202 687	7
Muud äritulud	307	10 000	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 732	-78 573	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 116	-26 734	
Tööjõukulud	-92 176	-72 423	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 452	-15 911	4
Muud ärikulud	-2 705	-3 391	
Ärikasum (kahjum)	3 742	15 655	
Muud finantstulud ja -kulud	1	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 743	15 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743	15 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	41	0
Arvelduskontod	37 968	18 311
Kokku raha	38 009	18 311

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 196	11 196
Ostjatelt laekumata arved	11 196	11 196
Ettemaksed	203	203
Tulevaste perioodide kulud	203	203
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 399	11 399
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 709	17 709
Ostjatelt laekumata arved	17 709	17 709
Ettemaksed	1 133	1 133
Tulevaste perioodide kulud	887	887
Muud makstud ettemaksed	246	246
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 842	18 842

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	27 800	750	2 415	30 965	6 493	6 000	6 000	43 458
Akumuleeritud kulum	-24 325	-100	-841	-25 266	-5 190			-30 456
Jääkmaksumus	3 475	650	1 574	5 699	1 303	6 000	6 000	13 002
Ostud ja parendused	62 161			62 161	2 612	-6 000	-6 000	58 773
Muud ostud ja parendused	62 161			62 161	2 612	-6 000	-6 000	58 773
Amortisatsioonikulu	-14 872	-150	-564	-15 586	-325			-15 911
31.12.2015								
Soetusmaksumus	62 160	750	2 415	65 325	9 105	0	0	74 430
Akumuleeritud kulum	-11 396	-250	-1 405	-13 051	-5 515			-18 566
Jääkmaksumus	50 764	500	1 010	52 274	3 590	0	0	55 864
Ostud ja parendused					5 200			5 200
Muud ostud ja parendused					5 200			5 200
Amortisatsioonikulu	-12 432	-150	-544	-13 126	-326			-13 452
31.12.2016								
Soetusmaksumus	62 160	750	2 415	65 325	14 305			79 630
Akumuleeritud kulum	-23 828	-400	-1 949	-26 177	-5 841			-32 018
Jääkmaksumus	38 332	350	466	39 148	8 464			47 612

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordivahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 293	5 293
Kokku võlad ja ettemaksed	5 293	5 293
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 471	4 471
Maksuvõlad	300	300
Muud võlad	262	262
Muud viitvõlad	262	262
Kokku võlad ja ettemaksed	5 033	5 033

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	22 816	22 816
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 616	202 687
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 616	202 687
Kokku müügitulu	217 616	202 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	217 616	202 687
Kokku müügitulu	217 616	202 687

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	10 000
Hüvitis residendi palga ja juhendamise eest	307	0
Kokku muud äritulud	307	10 000

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	5 338	6 186
Müügi eesmärgil ostetud teenused	42 812	34 713
Energia	891	918
Elektrienergia	185	195
Soojusenergia	706	723
Üür ja rent	691	756
litsentsitasu	36 000	36 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	85 732	78 573

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	68 891	54 128
Sotsiaalmaksud	23 285	18 295
Kokku tööjõukulud	92 176	72 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	262

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 363	17 114
litsentsitasu	36 000	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	07.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743
Kokku	68 911
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 911
Kokku	68 911

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743
Kokku	68 911
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 911
Kokku	68 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	217616	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