

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Perearst Mall Lepiksoo Osaühing

**registrikood:** 11090058

**tänavatalu nimi,** Ravi 1

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Väike-Maarja alevik

**vald:** Väike-Maarja vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthumber:** 46202

**telefon:** +372 5285225, +372 3261166

**e-posti aadress:** mall.lepiksoo@mail.ee

## Sisukord

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                      | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>        | <b>4</b>  |
| Bilanss                                    | 4         |
| Kasumiaruanne                              | 5         |
| Rahavoogude aruanne                        | 6         |
| Omakapitali muutuste aruanne               | 7         |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 8         |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 8         |
| Lisa 2 Raha                                | 9         |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                | 9         |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara                | 10        |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                 | 11        |
| Lisa 6 Osakapital                          | 11        |
| Lisa 7 Müügitulu                           | 11        |
| Lisa 8 Muud äritulud                       | 12        |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12        |
| Lisa 10 Tööjõukulud                        | 12        |
| Lisa 11 Seotud osapooled                   | 12        |
| <b>Aruande allkirjad</b>                   | <b>14</b> |

## Tegevusaruanne

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

Majandusaasta müügitulu oli 202 687 eurot (2014: 177 340 eurot), mis on 14% rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal soetati põhivara 58 773 euro eest.

Majandusaastal ei töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle tööjõukulu kokku oli 72 423 eurot. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liige töötab Perearst Mall Lepiksoo osaühingus perearstina, kellele maksti töötasuna 17 114 eurot ja litsentsitasuna 36 000 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 18 311        | 55 093        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 18 842        | 7 216         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>37 153</b> | <b>62 309</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 55 864        | 13 002        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>55 864</b> | <b>13 002</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>93 017</b> | <b>75 311</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 033         | 2 987         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>5 033</b>  | <b>2 987</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>5 033</b>  | <b>2 987</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 22 816        | 22 816        | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 508        | 42 321        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 660        | 7 187         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>87 984</b> | <b>72 324</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>93 017</b> | <b>75 311</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 202 687       | 177 340      | 7       |
| Muud äritulud                               | 10 000        | 0            | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -78 573       | -77 542      | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -26 734       | -24 752      |         |
| Tööjõukulud                                 | -72 423       | -59 406      | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -15 911       | -7 807       | 4       |
| Muud ärikulud                               | -3 391        | -651         |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>15 655</b> | <b>7 182</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5             | 5            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>15 660</b> | <b>7 187</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>15 660</b> | <b>7 187</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 15 655         | 7 182         |         |
| Korrigeerimised                                          |                |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 15 911         | 7 807         | 4       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -10 000        | 0             | 4       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 911</b>   | <b>7 807</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -11 626        | -3 696        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 046          | 483           |         |
| Laekunud intressid                                       | 5              | 5             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>11 991</b>  | <b>11 781</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -58 773        | -7 549        | 4       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 10 000         | 0             | 4       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-48 773</b> | <b>-7 549</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-36 782</b> | <b>4 232</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 55 093         | 50 861        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-36 782</b> | <b>4 232</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 18 311         | 55 093        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 22 816                      | 42 321                      | 65 137 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 7 187                       | 7 187  |
| <b>31.12.2014</b>              | 22 816                      | 49 508                      | 72 324 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 15 660                      | 15 660 |
| <b>31.12.2015</b>              | 22 816                      | 65 168                      | 87 984 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2015. 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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 raamatupidamise 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

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

### Finantskohustused

Finantskohustused (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)

|                   | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 0             | 0             |
| Arvelduskontod    | 18 311        | 55 093        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>18 311</b> | <b>55 093</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 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            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>18 842</b> | <b>18 842</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 7 019         | 7 019          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 7 019         | 7 019          |
| Ettemaksed                        | 197           | 197            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 197           | 197            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>7 216</b>  | <b>7 216</b>   |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                             |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          | Kokku   |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|------------------------------------------|---------|
|                             | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |         |
| <b>31.12.2013</b>           |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus              | 27 800                  |                               | 1 616                         | 29 416                | 13 664                         |            |                                          | 43 080  |
| Akumuleeritud kulum         | -17 375                 |                               | -410                          | -17 785               | -12 035                        |            |                                          | -29 820 |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 10 425                  |                               | 1 206                         | 11 631                | 1 629                          |            |                                          | 13 260  |
|                             |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused         |                         | 750                           | 799                           | 1 549                 |                                | 6 000      | 6 000                                    | 7 549   |
| Amortisatsioonikulu         | -6 950                  | -100                          | -431                          | -7 481                | -326                           |            |                                          | -7 807  |
|                             |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2014</b>           |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| 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                         | 0          |                                          | -30 456 |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 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<br>parendused | 62 161                  |                               |                               | 62 161                | 2 612                          | -6 000     | -6 000                                   | 58 773  |
| Amortisatsioonikulu         | -14 872                 | -150                          | -564                          | -15 586               | -325                           |            |                                          | -15 911 |
|                             |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2015</b>           |                         |                               |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 50 764                  | 500                           | 1 010                         | 52 274                | 3 590                          | 0          | 0                                        | 55 864  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2015          | 2014 |
|--------------------|---------------|------|
| Masinad ja seadmed | 10 000        |      |
| Transpordivahendid | 10 000        |      |
| <b>Kokku</b>       | <b>10 000</b> |      |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 4 471        | 4 471          |
| Maksuvõlad                       | 300          | 300            |
| Muud võlad                       | 262          | 262            |
| Muud viitvõlad                   | 262          | 262            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 033</b> | <b>5 033</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 2 864        | 2 864          |
| Maksuvõlad                       | 40           | 40             |
| Muud võlad                       | 83           | 83             |
| Muud viitvõlad                   | 83           | 83             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 987</b> | <b>2 987</b>   |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 22 816     | 22 816     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 202 687        | 177 340        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>202 687</b> | <b>177 340</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>202 687</b> | <b>177 340</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Üldarstiabi osutamine                       | 202 687        | 177 340        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>202 687</b> | <b>177 340</b> |

## Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014     |
|---------------------------------------------|---------------|----------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist          | 10 000        | 0        |
| Hüvitis residendi palga ja juhendamise eest |               |          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                  | <b>10 000</b> | <b>0</b> |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015          | 2014          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 6 186         | 7 453         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 34 713        | 28 146        |
| Energia                                          | 918           | 1 067         |
| Elektrienergia                                   | 195           | 209           |
| Soojusenergia                                    | 723           | 858           |
| Üür ja rent                                      | 756           | 898           |
| litsentsitasu                                    | 36 000        | 39 978        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>78 573</b> | <b>77 542</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 54 128        | 44 333        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 18 295        | 15 073        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>72 423</b> | <b>59 406</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 4             |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 262        | 83         |

|                                                                               |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                 | 2015   | 2014   |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 17 114 | 12 153 |
| litsentsitasu   | 36 000 | 39 978 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

**Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MALL LEPIKSOO      | Juhatuse liige     | 01.05.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 508        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 660        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>65 168</b> |

Jätta kasum jaotamata.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 508        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 660        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>65 168</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Üldarstiabi osutamine | 86211      | 202687          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mall Lepiksoo  | 44708035214                               | Eesti             | 357000 EEK                   |

## Sidevahendid

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