

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
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

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta müügitulu oli 155 255 eurot (2012: 134 755 eurot), mis on 15% rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal soetati põhivara 659 euro eest.

Majandusaastal ei töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle palgakulu kokku oli 46 857 eurot. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liige töötab Perearst Mall Lepiksoo osaühingus perearstina, kellele maksti töötasuna 10 359 eurot ja litsentsitasuna 33 986 eurot. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 861	32 748	2
Nõuded ja ettemaksed	3 520	3 437	3
Kokku käibevara	54 381	36 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 260	20 267	4
Kokku põhivara	13 260	20 267	
Kokku varad	67 641	56 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 504	3 196	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 504	3 196	
Kokku kohustused	2 504	3 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 816	22 816	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 440	12 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881	18 209	
Kokku omakapital	65 137	53 256	
Kokku kohustused ja omakapital	67 641	56 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	155 255	134 755	7
Muud äritulud	3 191	4 203	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 413	-52 983	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 242	-23 405	
Tööjõukulud	-46 857	-36 519	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 666	-7 187	4
Muud ärikulud	-397	-667	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 871	18 197	
Muud finantstulud ja -kulud	10	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 881	18 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881	18 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 871	18 197	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 666	7 187	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 350	0	4
Kokku korrigeerimised	6 316	7 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83	-1 021	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-692	1 220	
Laekunud intressid	10	12	
Kokku rahavood äritegevusest	17 422	25 595	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-659	-3 129	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 350	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	691	-3 129	
Kokku rahavood	18 113	22 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 748	10 282	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 113	22 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 861	32 748	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	22 816	12 231	35 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 209	18 209
31.12.2012	22 816	30 440	53 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 881	11 881
31.12.2013	22 816	42 321	65 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2013. 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. 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 laenu, 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	278	0
Arvelduskontod	50 583	32 748
Kokku raha	50 861	32 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 447	3 447
Ostjatelt laekumata arved	3 447	3 447
Ettemaksed	73	73
Tulevaste perioodide kulud	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 520	3 520
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 437	3 437
Ostjatelt laekumata arved	3 437	3 437
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 437	3 437

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	39 649		39 649	11 492	51 141
Akumuleeritud kulum	-15 324		-15 324	-11 492	-26 816
Jääkmaksumus	24 325		24 325	0	24 325
Ostud ja parendused		957	957	2 172	3 129
Amortisatsioonikulu	-6 950	-20	-6 970	-217	-7 187
31.12.2012					
Soetusmaksumus	39 649	957	40 606	13 664	54 270
Akumuleeritud kulum	-22 274	-20	-22 294	-11 709	-34 003
Jääkmaksumus	17 375	937	18 312	1 955	20 267
Ostud ja parendused		659	659		659
Amortisatsioonikulu	-6 950	-390	-7 340	-326	-7 666
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 800	1 616	29 416	13 664	43 080
Akumuleeritud kulum	-17 375	-410	-17 785	-12 035	-29 820
Jääkmaksumus	10 425	1 206	11 631	1 629	13 260

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	1 350	
Transpordivahendid	1 350	
Kokku	1 350	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 436	2 436		
Maksuvõlad	68	68		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 504	2 504		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 992	2 992		
Muud võlad	204	204		
Muud viitvõlad	204	204		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 196	3 196		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	22 816	22 816
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 255	134 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 255	134 755
Kokku müügitulu	155 255	134 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	155 255	134 755
Kokku müügitulu	155 255	134 755

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 350	0
Hüvitis residendi palga ja juhendamise eest	1 841	4 203
Kokku muud äritulud	3 191	4 203

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	6 752	4 566
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 900	21 653
Energia	1 104	1 374
Elektrienergia	224	223
Soojusenergia	880	1 151
Üür ja rent	671	698
litsentsitasu	33 986	24 692
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 413	52 983

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	34 968	27 152
Sotsiaalmaksud	11 889	9 367
Kokku tööjõukulud	46 857	36 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	10 359	10 415
litsentsitasu	33 986	24 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	29.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881
Kokku	42 321
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 321
Kokku	42 321

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881
Kokku	42 321
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 321
Kokku	42 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	155255	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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