

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vee Perearstikeskus

registrikood: 11199192

tänava/talu nimi, Vee tn 6
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 72713

telefon: +372 5228622, +372 3851887

e-posti aadress: ingrid.alt@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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhitegevusalaks teadus- ja arendustegevus sotsiaalses vallas.

Põhikohaga töötajaid ei ole.

OÜ Vee Perearstikeskuses juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 583	24 863	2
Nõuded ja ettemaksed	11 533	17 870	3
Kokku käibevarad	30 116	42 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	87 222	91 866	4
Kokku põhivarad	87 222	91 866	
Kokku varad	117 338	134 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 144	31 920	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	11 144	31 920	
Kokku kohustised	11 144	31 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 867	110 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 515	-10 700	
Kokku omakapital	106 194	102 679	
Kokku kohustised ja omakapital	117 338	134 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	63 481	51 535	7
Muud äritulud	0	473	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 956	-24 124	
Tööjõukulud	-16 465	-25 878	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 436	-7 706	4
Muud ärikulud	-109	0	
Ärikasum (kahjum)	3 515	-5 700	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 515	-5 700	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 515	-10 700	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vee Perearstikeskus 2016 a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud euroks bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need vara objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Omavalmistatud põhivara võetakse arvele vara valmistamiseks tehtud kulutustega.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Teenuse ostmisega kaasnevad kulutused kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui tulu teenuste müügist. Kui ostetud teenuse kasutamine langeb järgmise aruandeperioodi kajastatakse see bilansikirje kontol Ettemakstud tulevase perioodi kulu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke ning nende lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	1 486	252
Raha arvelduskontol	17 097	24 611
Kokku raha	18 583	24 863

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 330	2 330	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 330	2 330	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	953	953	0	0
Ettemaksed	8 250	8 250	0	0
Muud makstud ettemaksed	8 250	8 250	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 533	11 533	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 684	13 684	0	0
Ostjatelt laekumata arved	13 684	13 684	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	471	471	0	0
Ettemaks tarnijale	3 715	3 715	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 870	17 870	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	114 295	5 173	0	5 173	3 487	122 955
Akumuleeritud kulum	-19 050	-1 832	0	-1 832	-2 501	-23 383
Jääkmaksumus	95 245	3 341	0	3 341	986	99 572
Amortisatsioonikulu	-5 716	-1 293	0	-1 293	-697	-7 706
31.12.2015						
Soetusmaksumus	114 295	5 173	0	5 173	3 487	122 955
Akumuleeritud kulum	-24 766	-3 125	0	-3 125	-3 198	-31 089
Jääkmaksumus	89 529	2 048	0	2 048	289	91 866
Ostud ja parendused	0	0	2 793	2 793	0	2 793
Amortisatsioonikulu	-5 713	-1 035	-457	-1 492	-232	-7 437
31.12.2016						
Soetusmaksumus	114 295	5 173	2 793	7 966	3 487	125 748
Akumuleeritud kulum	-30 479	-4 160	-457	-4 617	-3 430	-38 526
Jääkmaksumus	83 816	1 013	2 336	3 349	57	87 222

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 838	1 838	0	0
Võlad töövõtjatele	3 402	3 402	0	0
Maksuvõlad	904	904	0	0
Muud võlad	5 000	5 000	0	0
Muud viitvõlad	5 000	5 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 144	11 144	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	432	432	0	0
Võlad töövõtjatele	966	966	0	0
Maksuvõlad	5 522	5 522	0	0
Muud võlad	25 000	25 000	0	0
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	0
Muud viitvõlad	5 000	5 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 920	31 920	0	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-435	0	1 076
Üksikisiku tulumaks	0	488	0	1 502
Sotsiaalmaks	0	811	0	2 578
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	178
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	188
Ettemaksukonto jääk	953		471	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	953	904	471	5 522

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 235	8 974
Rootsi	19 966	32 370
Austria	38 280	5 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 481	46 644
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	4 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 891
Kokku müügitulu	63 481	51 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhendamistasu	0	2 642
Teadusuuringud	62 362	45 967
Rent	1 119	2 926
Kokku müügitulu	63 481	51 535

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 305	19 341
Sotsiaalmaksud	4 158	6 537
Kokku tööjõukulud	16 463	25 878
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 180	11 390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2017

OÜ Vee Perearstikeskus (registrikood: 11199192) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID ALT	Juhatuse liige	28.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 515
Kokku	103 382
Jaotamine	
Kokku	103 382

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 515
Kokku	103 382
Jaotamine	
Kokku	103 382

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	62362	98.24%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Alt	46003080242		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851887
Mobiiltelefon	+372 5228622
E-posti aadress	ingrid.alt@mail.ee