

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kivimäe Perearstikeskus OÜ

registrikood: 11271995

tänava/talu nimi, Põllu tn 63

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11613

telefon: +372 56625649

e-posti aadress: lembipolder@gmail.com

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Intressikulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Kivimäe Perearstikeskus OÜ (endise nimega Lembi Põlder Perearstikeskus OÜ) on kantud Äriregistrisse 07.07.2006. a. Ettevõtte osakapital on 2556 eurot. 2017. majandusaasta oli ettevõttele kaheteistkümnnes tegevusaasta. 2016.aastal toimus ettevõtte nime muutus seoses tegevuse laienemisega ja ettevõtte kolimisega uutesse ruumidesse.

Aruandeaasta peamised tegevusvaldkonnad.

Kivimäe Perearstikeskus OÜ tegevusvaldkondadeks oli 2017ndal aastal:

üldarstiabi osutamine (EMTAK 86211) 99,67% ja üliõpilaste ja residentide praktilise töö juhendamine (EMTAK 85601) 0,33%.

2016. majandusaastal laiendati äritegevust. Lisandus teise nimistuga perearst. Ettevõtte käive kasvas. 2016.aasta suvel koliti uutesse renditavatesse ruumidesse. Seetõttu investeeriti ka põhivarasse. Suurenes Haigekassaga sõlmitud lepingu maht ja tasustati ka lisategevusi (õhtune vastuvõtt, jämesoolevähi skriiningu programm ja varajane alkoholisõltuvuse avastamise programm).

2018.aastal on plaan jätkata residentide koolitamist.

Personal.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele maksti 2017ndal majandusaastal juhatuseliikme tasu ja töötasu kokku 32 226 eurot. 2017ndal majandusaastal oli ettevõttes 8 palgalist töötajat (taandatuna täistööajale), koos sotsiaalmaksudega moodustasid töötasud kokku 188 336 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 564	1 800	2
Nõuded ja ettemaksed	14 804	11 305	3
Kokku käibevarad	20 368	13 105	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 658	47 052	6
Kokku põhivarad	27 658	47 052	
Kokku varad	48 026	60 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 121	9
Võlad ja ettemaksed	40 196	44 465	10
Kokku lühiajalised kohustised	40 196	50 586	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 563	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 563	
Kokku kohustised	40 196	52 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 096	-929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 922	6 125	
Kokku omakapital	7 830	8 008	
Kokku kohustised ja omakapital	48 026	60 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	379 164	342 216	14
Muud äritulud	0	1	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 151	-86 252	16
Mitmesugused tegevuskulud	-69 406	-54 349	
Tööjõukulud	-188 336	-183 069	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 782	-11 594	
Muud ärikulud	-4 478	-504	
Ärikasum (kahjum)	5 011	6 449	
Intressikulud	-64	-324	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 947	6 125	
Tulumaks	-1 025	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 922	6 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivimäe Perearstikeskus OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiedavad 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 ja 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 440

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud põhivarad	5 aastat
Autod jm sõiduvahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu arvestatakse arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt — aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nende samade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Osapooli loetakse seotuiks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele. Nendeks on Kivimäe Perearstikeskus OÜ puhul osanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 944	967
Arvelduskontod	2 620	833
Kokku raha	5 564	1 800

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 840	3 840
Ostjatelt laekumata arved	3 840	3 840
Muud nõuded	6 491	6 491
Viitlaekumised	6 491	6 491
Ettemaksed	4 473	4 473
Muud makstud ettemaksed	4 473	4 473
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 804	14 804
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 679	1 679
Ostjatelt laekumata arved	1 679	1 679
Muud nõuded	6 631	6 631
Viitlaekumised	6 631	6 631
Ettemaksed	2 995	2 995
Muud makstud ettemaksed	2 995	2 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 305	11 305

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 840	1 679
Ostjatelt laekumata arved	3 840	1 679
Kokku nõuded ostjate vastu	3 840	1 679

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 589	2 065
Erioodustuse tulumaks	0	188
Sotsiaalmaks	4 820	4 422
Kohustuslik kogumispension	354	309
Töötuskindlustusmaksed	322	265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 085	7 249

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	27 640	4 923	12 325	44 888	1 186	46 074
Akumuleeritud kulum	-10 135	-4 288	-8 063	-22 486	-1 186	-23 672
Jääkmaksumus	17 505	635	4 262	22 402	0	22 402
Ostud ja parendused			34 611	34 611	1 632	36 243
Muud ostud ja parendused			34 611	34 611	1 632	36 243
Amortisatsioonikulu	-5 528	250	-6 097	-11 375	-218	-11 593
31.12.2016						
Soetusmaksumus	27 640	4 923	46 936	79 499	2 818	82 317
Akumuleeritud kulum	-15 663	-4 038	-14 160	-33 861	-1 404	-35 265
Jääkmaksumus	11 977	885	32 776	45 638	1 414	47 052
Ostud ja parendused		1 523		1 523		1 523
Muud ostud ja parendused		1 523		1 523		1 523
Amortisatsioonikulu	15 663	-719	-7 895	7 049	-326	6 723
Müügid	-27 640			-27 640		-27 640
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	6 446	46 936	53 382	2 818	56 200
Akumuleeritud kulum	0	-4 757	-22 055	-26 812	-1 730	-28 542
Jääkmaksumus	0	1 689	24 881	26 570	1 088	27 658

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	5 666	
Transpordi- vahendid	5 666	
Kokku	5 666	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi teel soetatud sõidukid	7 684	6 121	1 563	6 kuu Euribor+2,99%	EUR	15.03.2018
Kapitalirendikohustised kokku	7 684	6 121	1 563			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		11 977
Kokku		11 977

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017
Kasutusrendikulu	7 250
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2017
12 kuu jooksul	5 325
1-5 aasta jooksul	16 251

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 684	6 121	1 563	
Laenukohustised kokku	7 684	6 121	1 563	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		11 977
Kokku		11 977

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 549	6 549
Võlad töövõtjatele	13 899	13 899
Maksuvõlad	8 085	8 085
Muud võlad	11 663	11 663
Dividendivõlad	4 100	4 100
Muud viitvõlad	7 563	7 563
Kokku võlad ja ettemaksed	40 196	40 196

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 232	10 232
Võlad töövõtjatele	21 905	21 905
Maksuvõlad	7 249	7 249
Muud võlad	5 079	5 079
Muud viitvõlad	5 079	5 079
Kokku võlad ja ettemaksed	44 465	44 465

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	6 549	10 232
Kokku võlad tarnijatele	6 549	10 232

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	9 703	7 627
Puhkusetasude kohustis	4 196	14 278
Kokku võlad töövõtjatele	13 899	21 905

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556,00eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	379 164	342 216
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	379 164	342 216
Kokku müügitulu	379 164	342 216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine (EMTAK 86211)	377 920	326 045
Üliõpilaste ja residentide praktilise töö juhendamine (EMTAK 85601)	1 244	16 171
Kokku müügitulu	379 164	342 216

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	0	1

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 833	21 759
Müügi eesmärgil ostetud teenused	73 318	64 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 151	86 252

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	140 743	136 533
Sotsiaalmaksud	47 593	46 536
Kokku tööjõukulud	188 336	183 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	64	324
Kokku intressikulud	64	324

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	32 226	27 476

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Kivimäe Perearstikeskus OÜ (registrikood: 11271995) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI PÕLDER	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 922
Kokku	5 018
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 018
Kokku	5 018

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 922
Kokku	5 018
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 018
Kokku	5 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	377920	99.67%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	1244	0.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembi Põlder	47006260254		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56625649
E-posti aadress	lembipolder@gmail.com