

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: PEREARST GULJAJEVA OÜ

registrikood: 11418872

tänava/talu nimi, Tondi tn 84

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: perearst.guljajeva@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

1. ÜLDINFO ETTEVÕTTE KOHTA

Perearst Guljajeva OÜ on arstiteenuseid ja ennetusravi pakkuv ettevõtte Harku vallas, Harjumaal. Ettevõtte asutati septembris 2007, samal kuul alustati ka tegevusega.

Ettevõtte registripiirkonnaks on Harju Maakohtu Registri osakond.

2. MAJANDUSTEGEVUS

Peamisteks müügiartikliteks 2018..aastal olid raviteenused ja tasulised teenused kogu maksumusega 160985 eurot.

Kõik müügitehingud osutati Eesti Vabariigis.

3. TÖÖJÕUKULUD

Ettevõttes töötas keskmiselt kolm inimest. Tööjõukuludeks arvestati 2018.aastal 75987eurot.

2018.aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud, samuti olnud juhatuse liikmetele ette nähtud erisoodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 363	33 163	
Nõuded ja ettemaksed	3 470	2 197	2
Kokku käibevarad	30 833	35 360	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 726	10 786	4
Kokku põhivarad	3 726	10 786	
Kokku varad	34 559	46 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 675	11 829	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 675	11 829	
Kokku kohustised	13 675	11 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506	11 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 566	19 621	
Kokku omakapital	20 884	34 317	
Kokku kohustised ja omakapital	34 559	46 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	160 985	148 557	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 592	-40 903	7
Mitmesugused tegevuskulud	-20 757	-19 387	8
Tööjõukulud	-75 987	-61 394	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 060	-7 148	
Muud ärikulud	-25	-61	
Ärikasum (kahjum)	11 564	19 664	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	0	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 566	19 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 566	19 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Svetlana Guljajeva OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

.Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

].

Majandusaasta algus on 01.01.2018.a. ja lõpp 31.12.2018.a.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, panga arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi laekumise tõenäosusest lähtuvalt, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmise omahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks bilansipäeva seisuga antud olukorras ja koguses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639.- eurot, kantakse kulusse koheselt.

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.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 järgnevatel perioodides.

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 järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Aruandeperioodil makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamisel toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara eluea jooksul. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 431	3 431
Ostjatelt laekumata arved	3 431	3 431
Ettemaksed	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 470	3 470
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 197	2 197
Ostjatelt laekumata arved	2 197	2 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 197	2 197

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 575	1 410
Sotsiaalmaks	2 998	2 916
Kohustuslik kogumispension	82	121
Töötuskindlustusmaksed	218	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 873	4 659

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 185	3 986	32 171	6 812	38 983
Akumuleeritud kulum	-15 040	-2 933	-17 973	-4 276	-22 249
Jääkmaksumus	13 145	1 053	14 198	2 536	16 734
Ostud ja parendused		1 200	1 200		1 200
Amortisatsioonikulu	-5 640	-622	-6 262	-886	-7 148
31.12.2017					
Soetusmaksumus	28 185	5 186	33 371	6 812	40 183
Akumuleeritud kulum	-20 680	-3 555	-24 235	-5 162	-29 397
Jääkmaksumus	7 505	1 631	9 136	1 650	10 786
Amortisatsioonikulu	-5 640	-560	-6 200	-860	-7 060
31.12.2018					
Soetusmaksumus	28 185	5 186	33 371	6 812	40 183
Akumuleeritud kulum	-26 320	-4 115	-30 435	-6 022	-36 457
Jääkmaksumus	1 865	1 071	2 936	790	3 726

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 711	4 711	
Võlad töövõtjatele	4 091	4 091	
Maksuvõlad	4 873	4 873	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 675	13 675	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 675	2 675	
Võlad töövõtjatele	4 495	4 495	
Maksuvõlad	4 659	4 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 829	11 829	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 985	148 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 985	148 557
Kokku müügitulu	160 985	148 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstiteenused	156 739	146 083
tasulised teenused	4 246	2 474
Kokku müügitulu	160 985	148 557

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	69	198
Meditiinilised uuringud ja analüüsid	37 597	34 715
Meditiinilised kaubad, materjalid, teenused	7 926	5 990
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 592	40 903

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 980	4 800
Energia	1 609	1 248
Kütus	1 609	1 248
Mitmesugused bürookulud	3 883	3 893
Lähetuskulud	400	368
Koolituskulud	4 175	4 731
Sõiduki ülalpidamiskulud	2 607	1 915
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	2 476	1 570
Muud	627	862
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 757	19 387

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	56 806	48 447
Sotsiaalmaksud	19 181	15 929
Puhkusereserv	0	-2 981
Kokku tööjõukulud	75 987	61 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2019

PEREARST GULJAJEVA OÜ (registrikood: 11418872) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA GULJAJEVA	Juhatuse liige	03.05.2019
VARVARA GULJAJEVA	Juhatuse liige	03.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 566
Kokku	18 072
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 072
Kokku	32 072

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 566
Kokku	18 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 072
Kokku	18 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	160985	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varvara Guljajeva	48408102725	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Svetlana Guljajeva	45904052721	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Ilmar Kerge	38303056550	Küpros	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	perearst.guljajeva@mail.ee