

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Pereaarst Boriss Slepikovski

registrikood: 11560179

tänavatänu nimi, Rajaniidu tn 16

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6060869, +372 53487786

faks: +372 6060869

e-posti aadress: boriss.slepikovski@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Perearst Boriss Slepikovski põhitegevuseks on vastavalt põhikirjale ja tervishoiuteenuste korraldamise seadusele ambulatoorsete tervishoiuteenuste osutamine perearsti teenindamisele kuuluvate isikute nimekirja alisel. Vastavalt sellele toimub finantseerimine Eesti Haigekassast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 656	11 756	
Nõuded ja ettemaksed	1 076	0	
Kokku käibevarad	9 732	11 756	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 223	18 014	3
Kokku põhivarad	11 223	18 014	
Kokku varad	20 955	29 770	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	904	5 828	
Võlad ja ettemaksed	15 087	14 475	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 991	20 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	904	
Kokku pikaajalised kohustised	0	904	
Kokku kohustised	15 991	21 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 751	3 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 599	2 196	
Kokku omakapital	4 964	8 563	
Kokku kohustised ja omakapital	20 955	29 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	162 653	152 152	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 562	-35 583	10
Mitmesugused tegevuskulud	-31 777	-22 379	11
Tööjõukulud	-88 239	-83 664	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 606	-8 138	
Muud ärikulud	0	-31	
Ärikasum (kahjum)	-3 531	2 357	
Intressikulud	-68	-161	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 599	2 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 599	2 196	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Boriss Slepikovski 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finansaruandluse standardi.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Laekumised Eesti Haigekassale osutatud teenustest, kohalikut omavalitsuselt ja füüsilistelt isikutelt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu

tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	61	
Üksikisiku tulumaks	1 863	2 235
Sotsiaalmaks	3 195	3 906
Kohustuslik kogumispension	32	68
Töötuskindlustusmaksed	101	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 252	6 358

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	25 000	2 187	11 676	38 863	1 404	40 267
Akumuleeritud kulum	-9 167	-911	-6 150	-16 228	-796	-17 024
Jääkmaksumus	15 833	1 276	5 526	22 635	608	23 243
Ostud ja parendused					2 909	2 909
Amortisatsioonikulu	-5 000	-419	-2 335	-7 754	-384	-8 138
31.12.2017						
Soetusmaksumus	25 000	1 629	10 196	36 825	4 313	41 138
Akumuleeritud kulum	-14 167	-772	-7 005	-21 944	-1 180	-23 124
Jääkmaksumus	10 833	857	3 191	14 881	3 133	18 014
Ostud ja parendused			499	499	2 316	2 815
Muud ostud ja parendused			499	499	2 316	2 815
Amortisatsioonikulu	-5 000	-447	-3 206	-8 653	-953	-9 606
Ümberliigitamised		-15	15	0		0
Muud ümberliigitamised		-15	15	0		0
31.12.2018						
Soetusmaksumus	25 000	968	499	26 467	5 225	31 692
Akumuleeritud kulum	-19 167	-573	0	-19 740	-729	-20 469
Jääkmaksumus	5 833	395	499	6 727	4 496	11 223

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS	904	904		2.1	02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	904	904			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS	6 262	5 358	904	2,10	02,2019
Lux Eesti OU	470	470			
Kapitalirendikohustised kokku	6 732	5 828	904		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 598	3 598
Võlad töövõtjatele	4 680	4 680
Maksuvõlad	5 252	5 252
Muud võlad	1 557	1 557
Muud viitvõlad	1 557	1 557
Kokku võlad ja ettemaksed	15 087	15 087
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 363	3 363
Võlad töövõtjatele	3 571	3 571
Maksuvõlad	6 358	6 358
Muud võlad	1 183	1 183
Muud viitvõlad	1 183	1 183
Kokku võlad ja ettemaksed	14 475	14 475

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 808	3 021
Eraisiku tulumaksu arveldused	834	512
Kinnipeetud tootuskindlustusmaksu	17	17
Pensioonikindlustuse arveldused	21	21
Kokku võlad töövõtjatele	4 680	3 571

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 721	4 601
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	431	1 150
Kokku tingimuslikud kohustised	2 152	5 751

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 653	152 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 653	152 152
Kokku müügitulu	162 653	152 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	162 653	152 152
Kokku müügitulu	162 653	152 152

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	3 084	3 589
medets. teenused	33 478	31 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 562	35 583

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	7 626	5 150
Energia	3 466	2 889
Kütus	3 466	2 889
Mitmesugused bürookulud	9 283	5 241
Koolituskulud	0	213
Valve kulud	547	428
Vara kindlustusmaksed, liikluskindlustus	795	1 237
Remont ja hooldus põhivara	4 806	2 316
Raamatupid. teenused	1 685	1 665
Vaikevahendite kulud	2 343	2 149
Tarkvara hooldus	1 008	1 008
Muud	218	83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 777	22 379

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	65 949	62 564
Sotsiaalmaksud	22 290	21 100
Kokku tööjõukulud	88 239	83 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	68	161
Kokku intressikulud	68	161

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 076	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	33 560	29 096

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

OÜ Pereaarst Boriss Slepikovski (registrikood: 11560179) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS SLEPIKOVSKI	Juhatuse liige	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 599
Kokku	2 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	162653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Slepikovski	34809070313	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060869
Faks	+372 6060869
Mobiiltelefon	+372 53487786
E-posti aadress	boriss.slepikovski@gmail.com