

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Pereaarst Boriss Slepikovski

registrikood: 11560179

tänava/talu nimi, Rajaniidu tn 16

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	12
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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 756	5 887	2
Kokku käibevarad	11 756	5 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 014	23 243	4
Kokku põhivarad	18 014	23 243	
Kokku varad	29 770	29 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 828	5 244	5
Võlad ja ettemaksed	14 475	11 257	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 303	16 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	904	6 262	5
Kokku pikaajalised kohustised	904	6 262	
Kokku kohustised	21 207	22 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 555	8 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 196	-5 431	
Kokku omakapital	8 563	6 367	
Kokku kohustised ja omakapital	29 770	29 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	152 152	131 541	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 583	-28 367	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 379	-28 271	12
Tööjõukulud	-83 664	-71 993	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 138	-8 046	4
Muud ärikulud	-31	-28	14
Ärikasum (kahjum)	2 357	-5 164	
Intressikulud	-161	-267	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 196	-5 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 196	-5 431	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Boriss Slepikovski 2016. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transport	5
Muu inventar	5

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 raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	8 721	5 658
Arvelduskonto	3 035	229
Kokku raha	11 756	5 887

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 235	452
Sotsiaalmaks	3 906	877
Kohustuslik kogumispension	68	30
Töötuskindlustusmaksed	149	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 358	1 404

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	25 000	1 718	11 676	38 394	1 404	39 798
Akumuleeritud kulum	-4 167	-495	-3 801	-8 463	-515	-8 978
Jääkmaksumus	20 833	1 223	7 875	29 931	889	30 820
Ostud ja parendused		469		469		469
Amortisatsioonikulu	-5 000	-416	-2 349	-7 765	-281	-8 046
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia AS	11 506	5 244	6 262	2,10	02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	11 506	5 244	6 262		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		15 833
Kokku		15 833

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 916	3 916
Võlad töövõtjatele	4 456	4 456
Maksuvõlad	1 404	1 404
Muud võlad	1 481	1 481
Muud viitvõlad	1 481	1 481
Kokku võlad ja ettemaksed	11 257	11 257

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 021	3 639
Eraisiku tulumaksu arveldused	512	775
Kinnipeetud tootuskindlustusmaksu	17	19
Pensioonikindlustuse arveldused	21	23
Kokku võlad töövõtjatele	3 571	4 456

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 601	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 150	0
Kokku tingimuslikud kohustised	5 751	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 152	131 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 152	131 541
Kokku müügitulu	152 152	131 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	152 152	131 541
Kokku müügitulu	152 152	131 541

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 589	2 946
medets. teenused	31 994	25 421
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 583	28 367

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 150	5 125
Energia	2 889	2 313
Kütus	2 889	2 313
Mitmesugused bürookulud	5 241	3 907
Koolituskulud	213	0
Valve kulud	428	482
Vara kindlustusmaksed, liikluskindlustus	1 237	940
Remont ja hooldus põhivara	2 316	10 811
Raamatupid. teenused	1 665	1 665
Vaikevahendite kulud	2 149	735
Tarkvara hooldus	1 008	1 008
Muud	83	1 285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 379	28 271

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	62 564	53 806
Sotsiaalmaksud	21 100	18 187
Kokku tööjõukulud	83 664	71 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	31	28
Kokku muud ärikulud	31	28

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	161	267
Kokku intressikulud	161	267

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 096	25 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

OÜ Pereaarst Boriss Slepikovski (registrikood: 11560179) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS SLEPIKOVSKI	Juhatuse liige	10.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 196
Kokku	5 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	152152	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