

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Perearst Boriss Slepikovski

registrikood: 11560179

tänava/talu nimi, Rajaniidu 16

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 887	8 330	2
Kokku käibevarad	5 887	8 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 243	30 820	4
Kokku põhivarad	23 243	30 820	
Kokku varad	29 130	39 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 244	5 133	
Võlad ja ettemaksed	11 257	10 713	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 501	15 846	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 262	11 507	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 262	11 507	
Kokku kohustised	22 763	27 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 986	7 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 431	1 554	
Kokku omakapital	6 367	11 797	
Kokku kohustised ja omakapital	29 130	39 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	131 541	128 073	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 367	-25 473	11
Mitmesugused tegevuskulud	-28 271	-26 111	12
Tööjõukulud	-71 993	-66 229	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 046	-7 839	4
Muud ärikulud	-28	-346	14
Ärikasum (kahjum)	-5 164	2 075	
Intressikulud	-267	-521	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 431	1 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 431	1 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Boriss Slepikovski 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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.

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 ostetud 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%
- Tootmiseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	5 658	2 214
Arvelduskonto	229	6 116
Kokku raha	5 887	8 330

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	452	916
Sotsiaalmaks	877	1 683
Kohustuslik kogumispension	30	32
Töötuskindlustusmaksed	45	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 404	2 697

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		1 219	17 490	18 709	1 905	20 614
Akumuleeritud kulum		-252	-8 781	-9 033	-627	-9 660
Jääkmaksumus		967	8 709	9 676	1 278	10 954
Ostud ja parendused		798	2 175	2 973		2 973
Kapitaliseeritud laenukulutused	25 000			25 000		25 000
Amortisatsioonikulu	-4 167	-284	-3 007	-7 458	-381	-7 839
Muud muutused		-258	-2	-260	-8	-268
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia AS	16 640	5 133	11 507	2.15	02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	16 640	5 133	11 507		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	15 833	20 833
Kokku	15 833	20 833

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 916	3 916	
Võlad töövõtjatele	4 456	4 456	7
Maksuvõlad	1 404	1 404	3
Muud võlad	1 481	1 481	
Muud viitvõlad	1 481	1 481	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 257	11 257	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 622	2 622	
Võlad töövõtjatele	4 050	4 050	
Maksuvõlad	2 697	2 697	
Muud võlad	1 344	1 344	
Muud viitvõlad	1 344	1 344	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 713	10 713	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 639	3 312
Eraisiku tulumaksu arveldused	775	700
Kinnipeetud tootuskindlustusmaksu	19	17
Pensioonikindlustuse arveldused	23	21
Kokku võlad töövõtjatele	4 456	4 050

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	7 188
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	1 797
Kokku tingimuslikud kohustised	0	8 985

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 541	128 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 541	128 073
Kokku müügitulu	131 541	128 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	131 541	128 073
Kokku müügitulu	131 541	128 073

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 946	2 035
medets. teenused	25 421	23 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 367	25 473

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 125	14 046
Energia	2 313	2 409
Kütus	2 313	2 409
Mitmesugused bürookulud	3 907	3 489
Valve kulud	482	500
Vara kindlustusmaksed, liikluskindlustus	940	749
Remont ja hooldus ruum	10 811	0
Raamatupid. teenused	1 665	1 665
Vaikevahendite kulud	735	1 339
Tarkvara hooldus	1 008	1 008
Muud	1 285	906
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 271	26 111

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 806	49 498
Sotsiaalmaksud	18 187	16 731
Kokku tööjõukulud	71 993	66 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
kahjum PV likvideerimisest	0	268
Muud	28	78
Kokku muud ärikulud	28	346

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	267	521
Kokku intressikulud	267	521

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	25 740	25 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

OÜ Pereaarst Boriss Slepikovski (registrikood: 11560179) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS SLEPIKOVSKI	Juhatuse liige	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 431
Kokku	3 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	131541	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060869
Faks	+372 6060869
Mobiiltelefon	+372 53487786
E-posti aadress	slepikowski@hot.ee