

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Risti perearst

registrikood: 11657602

tänava/talu nimi, Jaama tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Risti alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90901

telefon: +372 5221553

e-posti aadress: kalberg@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Risti Perearst OÜ on tervishoiuasutus, mille põhitegevusalaks on üldarstiabi osutamine. Arstiabi antakse kõigis piirkondlikes haigekassades ravikindlustatud isikutele ning esmaabi ka kindlustamata isikutele.

OÜ Risti perearst teeninduspiirkonda kuulub ka 2 hooldekodu. Koluvere Hooldekodus on 130 psüühikahäirega isikut ja Risti Hooldekodus 30 vanurit.

Lisaks üldarstiabile osutab perearst ka koolitervishoiuteenust Risti Põhikoolis, kus õpib 55 õpilast. Lapsed käivad vastavalt kalenderplaanile vaksineerimas ja kord aastas kontrollis arengu hindamiseks.

Risti Perearst OÜ on asutatud 04. juunil 2009. aastal. Osakapitali suuruseks on 2 556 eurot.

Tegevjuhi töötasuks maksti 22 100 eurot.

Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 836	47 994	
Nõuded ja ettemaksed	2 217	1 058	2
Kokku käibevarad	59 053	49 052	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 164	2 028	4
Kokku põhivarad	1 164	2 028	
Kokku varad	60 217	51 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 608	5 747	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 608	5 747	
Kokku kohustised	7 608	5 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 521	22 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 276	20 172	
Kokku omakapital	52 609	45 333	
Kokku kohustised ja omakapital	60 217	51 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	103 809	94 162	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 668	-15 621	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 159	-13 808	9
Tööjõukulud	-45 824	-40 029	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-864	-1 662	
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	26 292	23 041	
Intressikulud	-271	-373	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 026	22 672	
Tulumaks	-3 750	-2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 276	20 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 292	23 041
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	864	1 662
Kokku korrigeerimised	864	1 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 158	105
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 860	-2 426
Laekunud intressid	5	4
Makstud intressid	-271	-373
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-2 500
Kokku rahavood äritegevusest	23 842	19 513
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-10 000
Kokku rahavood	8 842	9 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 994	38 481
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 842	9 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 836	47 994

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	32 349	35 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 172	20 172
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	42 521	45 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 276	22 276
Väljakuulutatud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2016	2 556	256	49 797	52 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Risti perearst raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Risti Perearst kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olevat sularaha ja pankades olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ostjatelt laekumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruande perioodi kuludesse. Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse materiaalsel vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Materiaalne vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara amortisatsioonimäärade vahemikud:

Ehitised 2 – 20 %

Masinad ja seadmed 10 – 40 %

Arvutustehnika 20 – 40 %

Muu materiaalne vara 10 – 40 %

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Bilansis kajastatakse jääkmaksumuses. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär aastast on 20-50 %.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendid on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajalise kohustustena. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulud koosnevad müügituludest, millest on maha arvatud hinnavähendid, mitteaktsepteeritud teenused ning tagastatud tooted ja kaubad. OÜ Risti perearst põhitegevuse tuludeks on tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassale ning teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele.

Tegevustulud on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, s.t.tulud on arvestatud realiseerimismomendil või lepingus fikseeritud perioodi(de) kohta. Kaupade müügist tulenevat tulu on kajastatud, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tegevustuludena on kajastatud ka arvestatud bilansipäevaks laekumata nõudesummad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokumenti.

Intressitulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Majandustehingute kajastamisel on järgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi, aruandeperioodi kuludes on kantud aruandeperioodi tulude saamiseks vajalikud kulud. Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Tööjõukulud on kajastatud töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Aruandeperioodil väljamaksmata tööjõuga seotud kulud on kajastatud kohustusena töötajatele. Kasutamata puhkusepäevade ja väljamaksmata puhkusetasude kohustust hinnatakse üks kord aastas aruandeaasta lõpu seisuga ninon kajastatud lõppenud aruandeperioodi kuluna.

Muud kulud on muud tegevuskulud, põhivara amortisatsioon ja allahindlus ning finantstulud ja -kulud. Finantstulud ja -kulud on kajastatud nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Maksumäär on 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Risti perearst seotud osapoolteks on:

- olulise osalusega füüsilistest isikutest omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond (juhatas)
- tegev- ja kõrgema juhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamiseks kasutatakse otsemeetodit, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete liigid.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 217	2 217
Ostjatelt laekumata arved	2 217	2 217
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 217	2 217
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 058	1 058
Ostjatelt laekumata arved	1 058	1 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 058	1 058

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	897		815
Sotsiaalmaks	1 739		1 584
Töötuskindlustusmaksed	126		115
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 762	0	2 523

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 000	627	4 630	8 257	8 257
Akumuleeritud kulum	-900	-491	-3 176	-4 567	-4 567
Jääkmaksumus	2 100	136	1 454	3 690	3 690
Amortisatsioonikulu	-600	-136	-926	-1 662	-1 662
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 000	627	4 630	8 257	8 257
Akumuleeritud kulum	-1 500	-627	-4 102	-6 229	-6 229
Jääkmaksumus	1 500	0	528	2 028	2 028
Amortisatsioonikulu	-600	0	-264	-864	-864
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 000	0	4 630	7 630	7 630
Akumuleeritud kulum	-2 100	0	-4 366	-6 466	-6 466
Jääkmaksumus	900	0	264	1 164	1 164

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 710	2 710
Võlad töövõtjatele	2 136	2 136
Maksuvõlad	2 762	2 762
Kokku võlad ja ettemaksed	7 608	7 608
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 276	1 276
Võlad töövõtjatele	1 948	1 948
Maksuvõlad	2 523	2 523
Kokku võlad ja ettemaksed	5 747	5 747

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 809	94 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 809	94 162
Kokku müügitulu	103 809	94 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenuste osutamine lepingute alusel	81 535	75 970
Ennetusravi	21 184	16 943
Muud teenused lepingute alusel	1 090	1 249
Kokku müügitulu	103 809	94 162

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ostetud meditsiiniteenused	16 349	12 549
Ravimid, vaktsiinid, meditsiinilised materjalid	2 165	2 746
Muud	154	326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 668	15 621

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	797	588
Energia	1 526	1 752
Elektrienergia	570	789
Kütus	956	963
Mitmesugused bürookulud	8 299	9 647
Lähetuskulud	0	264
Koolituskulud	1 537	1 557
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 159	13 808

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 246	29 916
Sotsiaalmaksud	11 304	10 546
Kokku tööjõukulud	45 550	40 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 500	3 750	10 000	2 500
Eesti	1 500	3 750	10 000	2 500
Kokku	1 500	3 750	10 000	2 500

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 100	19 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

OÜ Risti perearst (registrikood: 11657602) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HINGI KALBERG	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 276
Kokku	49 797
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 797
Kokku	49 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	103809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hingi Kalberg	45704234718	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5221553
E-posti aadress	kalberg@hotmail.ee