

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2015

aruandeaasta lõpp: 31.05.2016

ärinimi: OÜ Kibuvitsa Perearstikeskus

registrikood: 12665124

tänava/talu nimi, Süsiniku tee 10

maja ja korteri number:

küla: Vääna-Jõesuu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76909

e-posti aadress: kibuvitsa.perearst@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kibuvitsa Perearstikeskus osutab üldarstiteenused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2016	31.05.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	74 345	27 188
Kokku käibevara	74 345	27 188
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 740	8 740
Kokku põhivara	8 740	8 740
Kokku varad	83 085	35 928
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 103	13 107
Kokku lühiajalised kohustused	20 103	13 107
Kokku kohustused	20 103	13 107
Omakapital		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 821	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 161	22 821
Kokku omakapital	62 982	22 821
Kokku kohustused ja omakapital	83 085	35 928

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Müügitulu	160 518	157 890
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 205	-29 614
Brutokasum (-kahjum)	132 313	128 276
Üldhalduskulud	-86 446	-91 368
Muud ärikulud	-5 706	-14 087
Ärikasum (kahjum)	40 161	22 821
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 161	22 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 161	22 821

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 161	22 821
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 996	13 107
Kokku rahavood äritegevusest	47 157	35 928
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 740
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 740
Kokku rahavood	47 157	27 188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 188	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 157	27 188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 345	27 188

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 821	22 821
31.05.2015	22 821	22 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 161	40 161
31.05.2016	62 982	62 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kibuvitsa Perearstikeskus asutatud mai 2014.a. Põhitegevusala on üldarstiabi osutamine.

OÜ Kibuvitsa Perearstikeskuse 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlastatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamisie tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisie seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamisie aastaaruanne koostamisel on lähtunud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõttes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetamismaksumuses, 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.

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 mingi säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

masinad ja seadmed 5-10 aastat

muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äsiseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 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 kaupade ja teenuste 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandluse Eestis ettevõttele kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.05.2016	31.05.2015
Pangakonto	70 802	27 188
Kassa	3 543	0
Kokku raha	74 345	27 188

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Palgakulu	59 076	58 207
Sotsiaalmaksud	19 495	19 726
Pensionikulud	853	994
Kokku tööjõukulud	79 424	78 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Arvestatud tasu	23 030	20 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2016

OÜ Kibuvitsa Perearstikeskus (registrikood: 12665124) 01.06.2015 - 31.05.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRA GARKUŠA	Juhatuse liige	20.02.2017
Resolutsioon:	võetud vastu	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 161
Kokku	62 982
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	160518	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandra Garkuša	47907310257	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kibuvitsa.perearst@gmail.com