

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.12.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Pealinna Perearstid OÜ

registrikood: 14629411

tänava/talu nimi, Valukoja tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: kristel.amjarv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Pealinna Perearstid OÜ äriregistri kood 14629411) asutati ja põhikiri kinnitati osaniku poolt 18.12.2018.aastal.

Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on esmatasandi üldarstiabi teenuste osutamine - EMTAK kood 86211.

Osaühingul on 2 tegevuskohta Tallinna linnas Valukoja 7 Ülemiste Tervisemajas ja Linnamäe tee 3 Lasnamäe Tervisemajas. Ettevõtte alustas tegevust 01.juunil 2019.aastal. 2019.aasta lõpuks olid liitunud meie keskusega 15 perearsti oma nimistutega kus oli 19 671 kindlustatud patsienti.

Keskuses töötas aastavahetuse seisuga lisaks 15 perearstile veel 3 abiarsti, 31 pereõde, 2 füsioterapeuti, kliiniline assistent ja juhatuse assistent. Kokku oli töötajaid 53. 2019 aasta keskmine töötajate arv oli taandatuna täistööajale 21.

Tööjõukulud kokku olid 2019.aastal 700 860 eurot. Juhatuse liikmele ei ole ettenähtud soodustusi ega hüvitisi lahkumisel ega tagasikutsumisel.

Peamised finantssuhtarvud		
<u>Lähteandmed</u>		<u>31.12.2019</u>
<u>eurodes</u>		
Käibevara		242 347
Lühiajalised kohustised		276 643
<u>Finantssuhtarv</u>	<u>Valem</u>	<u>2019</u>
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustised (eurot)	-34 296
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustised (kordades)	0,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	19.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	176 684	2 500
Nõuded ja ettemaksed	65 663	0
Kokku käibevarad	242 347	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	67 116	0
Kokku põhivarad	67 116	0
Kokku varad	309 463	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	276 643	0
Kokku lühiajalised kohustised	276 643	0
Kokku kohustised	276 643	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 320	0
Kokku omakapital	32 820	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	309 463	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.12.2018 - 31.12.2019
Müügitulu	1 186 828
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 205
Mitmesugused tegevuskulud	-231 439
Tööjõukulud	-700 860
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 735
Muud ärikulud	-277
Ärikasum (kahjum)	30 312
Intressitulud	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pealinna Perearstid OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade 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 sar-na-selt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põh-jendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objek-tid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitali-seeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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

Seotud osapooled

Pealinna Perearstid OÜ aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omanikke;
- b) Juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtjaid;
- c) Eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 579	49 579
Ostjatelt laekumata arved	49 579	49 579
Ettemaksed	16 084	16 084
Tulevaste perioodide kulud	16 084	16 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 663	65 663

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	350
Üksikisiku tulumaks	17 504
Sotsiaalmaks	31 746
Kohustuslik kogumispension	1 577
Töötuskindlustusmaksed	1 972
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 149

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 080	89 080
Võlad töövõtjatele	75 798	75 798
Maksuvõlad	53 149	53 149
Muud võlad	58 616	58 616
Muud viitvõlad	58 616	58 616
Kokku võlad ja ettemaksed	276 643	276 643

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	19.12.2018 - 31.12.2019	19.12.2018 - 19.12.2018
Palgakulu	524 070	0
Sotsiaalmaksud	176 790	0
Kokku tööjõukulud	700 860	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	0

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 349

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	19.12.2018 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	15 000

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 01.03.2020 liitus ettevõttega 1 nimistut omav perearst.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Pealinna Perearstid OÜ (registrikood: 14629411) 19.12.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL AMJÄRV	Juhatuse liige	12.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 320
Kokku	30 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 320
Kokku	30 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1186828	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristel.amjarv@gmail.com