

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Perearst ILLA PÕLDMA osühing

registrikood: 11070593

tänava/talu nimi, Ravi 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10138

telefon: +372 6459336

e-posti aadress: pipou@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Perearst Illa Põldma põhitegevusalaks 2014.aastal oli :

-peremeditiin

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal moodustas OÜ Perearst Illa Põldma müügitulu 115 983 eurot. Müügitulust moodustas 100 % esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine.

OÜ Perearst Illa Põldma müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 1 656 eurot.

Peamised suhtarvud

	Arvutamise valem	2013	2014
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	2 754	5 075
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,14	1,21
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	1,04	1,12
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,71	0,71
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused	1,14	1,21
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	3,29 %	4,95 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	11,28 %	17,36 %

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Kütuse ja energia jätkuv hinnatõus tingivad meditsiiniliste analüüside ja uuringute hindade tõusu ning transpordikulude tõusu.

Väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks

2014.aastal ei ole olnud uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ning 2015.aastaks pole tehtud plaane sellisteks väljaminekuteks.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid põhivarasse summas 312 eurot.

Personal

OÜ Perearst Illa Põldma keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 70 166 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 29 338 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Perearst Illa Põldma põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine. Kõige olulisemaks peetakse meditsiiniteenuste kiiret ja kvaliteetset kättesaadavust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 741	19 958	2
Nõuded ja ettemaksed	2 191	1 905	3
Kokku käibevara	28 932	21 863	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 444	5 112	5
Kokku põhivara	4 444	5 112	
Kokku varad	33 376	26 975	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 857	19 109	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 857	19 109	
Kokku kohustused	23 857	19 109	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 054	4 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653	887	
Kokku omakapital	9 519	7 866	
Kokku kohustused ja omakapital	33 376	26 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	115 983	107 661	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 368	-24 493	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 813	-14 212	12
Tööjõukulud	-70 166	-67 106	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-980	-963	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 656	887	
Intressikulud	-3	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 653	887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653	887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 656	887	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	980	963	5
Kokku korrigeerimised	980	963	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-286	231	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 748	1 457	6
Kokku rahavood äritegevusest	7 098	3 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-312	-1 372	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-312	-1 372	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-3	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3	0	
Kokku rahavood	6 783	2 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 958	17 792	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 783	2 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 741	19 958	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	4 167	6 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			887	887
31.12.2013	2 556	256	5 054	7 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 653	1 653
31.12.2014	2 556	256	6 707	9 519

Täiendav informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas "Omakapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Illa Põldma 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Viitlaekumisena kajastatakse kasumiaruandes tuludena arvestatud, kuid laekumata intressid pangakontole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises arvele võetud eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavat immateriaalset vara tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalset põhivara ei amortiseerita, kuid tema väärtuse kontrollimiseks viiakse bilansipäeval läbi väärtuse test. Immateriaalse põhivara objekti kasulik eluiga on määramata juhul kui ennustatava tuleviku jooksul ei ole ette näha raha genereerimise lõppemist. Määramata kasuliku elueaga immateriaalse põhivara alla kuulub perearsti litsents, mida ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mööbel	10.a.
Meditiiniline inventar	10.a.
Muu inventar	5.a.
Immateriaalne põhivara	5.a.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 2014.a. dividende välja ei makstud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OÜ Perearst Illa Põldma käsitleb seotud osapooltena

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	26 741	19 958

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	2 191	1 905
Kokku nõuded ostjate vastu	2 191	1 905

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 291	1 490
Sotsiaalmaks	2 494	2 774
Kohustuslik kogumispension	297	310
Töötuskindlustusmaksed	546	428
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 628	5 002

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	10 915	10 915
Akumuleeritud kulum	-6 212	-6 212
Jääkmaksumus	4 703	4 703
Ostud ja parendused	1 372	1 372
Amortisatsioonikulu	-963	-963
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 287	12 287
Akumuleeritud kulum	-7 175	-7 175
Jääkmaksumus	5 112	5 112
Ostud ja parendused	312	312
Amortisatsioonikulu	-980	-980
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 599	12 599
Akumuleeritud kulum	-8 155	-8 155
Jääkmaksumus	4 444	4 444

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 169	16 169	
Võlad töövõtjatele	3 060	3 060	7
Maksuvõlad	4 628	4 628	4
Kokku võlad ja ettemaksed	23 857	23 857	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 579	10 579	
Võlad töövõtjatele	3 528	3 528	7
Maksuvõlad	5 002	5 002	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 109	19 109	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 060	3 528
Kokku võlad töövõtjatele	3 060	3 528

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 366	3 993
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 341	1 061
Kokku tingimuslikud kohustused	6 707	5 054

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 6 707 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2015.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 983	107 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 983	107 661
Kokku müügitulu	115 983	107 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peremeditsiin	115 983	107 661
Kokku müügitulu	115 983	107 661

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 154	1 733
Meditsiinilised analüüsid ja uuringud	31 214	22 760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 368	24 493

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	5 260	7 714
Mitmesugused bürookulud	651	845
Koolituskulud	512	308
Telefonikulud	683	864
Transpordikulud	1 298	1 575
Liikmemaksud	275	382
Arvuti hooldus	1 203	919
Reklaamikulud	931	466
Muud	0	1 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 813	14 212

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	52 274	49 985
Sotsiaalmaksud	17 892	17 121
Kokku tööjõukulud	70 166	67 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud intressikulud	3	0
Kokku intressikulud	3	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	29 338	28 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2015

Perearst ILLA PÕLDMA osühing (registrikood: 11070593) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLA PÕLDMA	Juhatuse liige	15.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653
Kokku	6 707
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 707
Kokku	6 707

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653
Kokku	6 707
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 707
Kokku	6 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	115983	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illa Põldma	46808262759	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6459336
E-posti aadress	pipou@hotmail.ee