

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Varstu Perearstikeskus

registrikood: 12483587

tänava/talu nimi, Järve 1

maja ja korteri number:

alevik: Varstu alevik

vald: Varstu vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66101

e-posti aadress: vald@varstu.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Varstu Perearstikeskus asutati 31.05.2013. Tegevust alustas alates 01.09.2013.

OÜ Varstu Perearstikeskus osutab perearsti teenust Varstu ja Mõniste valla elanikele.

Perearstikeskuses on 3,05 ametikohta, töötasu on arvestatud 2015 aastal 36 300 eurot.

Juhatusel liikmele töötasu arvestatud ei ole.

Perearstikeskuse tuludest 78% moodustab pearaha, uuringufondi summa koos visiiditasudega moodustas 22%.

Kuludest 68% moodustas personalikulu ning 32% majandamiskulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 810	5 652
Nõuded ja ettemaksed	7 556	1 195
Kokku käibevara	15 366	6 847
Kokku varad	15 366	6 847
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 055	5 515
Kokku lühiajalised kohustused	8 055	5 515
Kokku kohustused	8 055	5 515
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 168	-5 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 979	4 269
Kokku omakapital	7 311	1 332
Kokku kohustused ja omakapital	15 366	6 847

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	77 919	74 342
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 371	-30 278
Tööjõukulud	-48 569	-39 795
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 979	4 269
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 979	4 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 979	4 269

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 979	4 269
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 361	514
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 539	-3 105
Kokku rahavood äritegevusest	2 157	1 678
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	2 158	1 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 652	3 974
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 158	1 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 810	5 652

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-5 437	-2 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 269	4 269
31.12.2014	2 500	-1 168	1 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 979	5 979
31.12.2015	2 500	4 811	7 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Varstu Pererastikeskus asutati 31.05.2013.

OÜ Varstu Pererastikeskus on Varstu Vallavalitsuse tütarettevõte.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varudena on kajastatud meditsiiniline abimaterjal. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest. Kuna varude jääk bilansipäevaks ei olnud olulise suurusega, siis varud bilansis ei kajastu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumise normi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumise norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, 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, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	681	499
Arvelduskonto pangas	7 129	5 153
Kokku raha	7 810	5 652

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 101	1 195
Eesti Haigekassa	1 101	1 170
Mõniste Vallavalitsus	0	25
Kokku nõuded ostjate vastu	1 101	1 195

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 173	458
Sotsiaalmaks		3 835	846
Kohustuslik kogumispension		197	47
Töötuskindlustusmaksed		250	72
Ettemaksukonto jääk	6 455		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 455	6 455	1 423

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	1 279	665
Kokku võlad tarnijatele	1 279	665

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	226	2 044
Maksukohustus	95	1 384
Kokku võlad töövõtjatele	321	3 428

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 919	74 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 919	74 342
Kokku müügitulu	77 919	74 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoid	77 919	74 342
Kokku müügitulu	77 919	74 342

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	36 300	29 700
Sotsiaalmaksud	12 269	10 095
Kokku tööjõukulud	48 569	39 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Varstu Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

OÜ Varstu Perearstikeskuse tegevjuhile ei ole arvestatud töötasu ega antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

OÜ Varstu Perearstikeskus (registrikood: 12483587) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ANSIP	Juhatuse liige	29.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 979
Kokku	4 811
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	1 168
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 811
Kokku	5 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	77919	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varstu vald	75001402	Varstu alevik, Varstu vald, Võru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vald@varstu.ee