

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Haabersti Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10704676

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 137
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

telefon: +372 6579559

faks: +372 6579547

e-posti aadress: haabpak@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Haabersti Perearstikeskus OÜ asutati 2000.aastal 4 osaniku poolt osakapitaliga 40 000 krooni, igal osanikul 25% osakuid, 2004.a. detsembrist alates on osad jagatud 2 osaniku vahel.

Osaühingu põhitegevusala on üldarstiabi osutamine.

2014.a. lõpus lahkusid perearstikeskusest pooled arstid Munitsipaal Perearstikeskusesse ja seetõttu jäi käive 2015.aastal suhteliselt väiksemaks.

2015.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ käive 541 245 eurot millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 528 500 eurot, tasulised meditsiiniteenused ja visiiditasud patsientidele kokku olid 9 885 eurot ja muud tulud 2 860 eurot.

2015.aastal investeringuid ei ole tehtud.

2015. majandusaasta lõpetas Haabersti Perearstikeskus OÜ kasumiga 932 eurot.

Haabersti Perearstikeskus OÜ on endiselt jätkusuutlik ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 937	36 154	
Nõuded ja ettemaksed	14 295	11 381	2,3
Kokku käibevara	50 232	47 535	
Kokku varad	50 232	47 535	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 072	24 307	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	26 072	24 307	
Kokku kohustused	26 072	24 307	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 416	18 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932	2 053	
Kokku omakapital	24 160	23 228	
Kokku kohustused ja omakapital	50 232	47 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	541 245	776 190	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 773	-16 070	10
Mitmesugused tegevuskulud	-189 823	-247 150	11
Tööjõukulud	-340 720	-510 945	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	929	2 025	
Muud finantstulud ja -kulud	3	28	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	932	2 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932	2 053	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	929	2 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 914	1 246	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 765	-9 714	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	-220	-6 443	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	28	
Kokku rahavood	-217	-6 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 154	42 569	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-217	-6 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 937	36 154	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	18 363	21 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 053	2 053
31.12.2014	2 556	256	20 416	23 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)			932	932
31.12.2015	2 556	256	21 348	24 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haabersti Perekasikeskus OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Riigi raamatupidamise üldeeskiri. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekuvad nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasulikkude tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused.Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulunorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasutuslikust tööeas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
seadmed,inventar	5

Piiramata kasutuseaga objekte 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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras,

kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruanne muude tulude või muude kulude real. Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäoliselt neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkmaksumus on sellest kõrgem. Varade väärtuse teste ei tehta ning varade väärtuse langust kaetavale väärtusele ei kajastata avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindluse kulu kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus.

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade soetusmaksumusena.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruanne tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendide väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

2015. aastal väljamakstavate dividendide summa 15312 euro puhul oleks ettevõtte tulumaksu kohustuseks 5104 eurot.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 765	12 765	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	12 765	12 765	0	0	3
Ettemaksed	1 530	1 530	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 530	1 530	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 295	14 295			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 365	10 365	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	10 365	10 365	0	0	3
Ettemaksed	1 016	1 016	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 016	1 016	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 381	11 381	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	12 765	10 365	2
Kokku nõuded ostjate vastu	12 765	10 365	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 254	0	5 276
Sotsiaalmaks	0	9 446	0	9 194
Kohustuslik kogumispension	0	155	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	467	0	464
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 322	0	15 059

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-27 574	-27 574
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-27 574	-27 574
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-27 574	-27 574
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
tarnijatele tasumata arved	10 750	9 248
Kokku võlad tarnijatele	10 750	9 248

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	541 245	776 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	541 245	776 190
Kokku müügitulu	541 245	776 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211	541 245	776 190
Kokku müügitulu	541 245	776 190

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-9 343	-14 816
Transpordikulud	-430	-1 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 773	-16 070

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-51 720	-67 911
Mitmesugused bürookulud	-3 670	-3 836
Uurimis- ja arengukulud	-118 995	-155 440
Koolituskulud	-605	-382
kindlustuskulud	-776	-792
Informatsioonikulud	-3 793	-5 333
ajakirjad, teatmeteosed	-126	-85
pangateenused	-105	-141
liikmemaksud	-292	-806
IT teenused	-4 752	-7 297
väikeinventar	-4 989	-5 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-189 823	-247 150

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-255 876	-382 970
Sotsiaalmaksud	-84 844	-127 975
Kokku tööjõukulud	-340 720	-510 945
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	25

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
pangaintressitulu	3	28
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	28

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	5 752

Seotud osapoolteks on 2 osanikku ja 2 juhatuse liiget.
Juhatus liikmetele tasusid 2015.a. makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

Haabersti Perekool OÜ (registrikood: 10704676) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIN	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932
Kokku	21 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 348
Kokku	21 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932
Kokku	21 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 348
Kokku	21 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	541245	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Raa	45010050227		1917 EUR
Reet Järve	44908200341		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6579559
Faks	+372 6579547
E-posti aadress	haabpak@hotmail.ee