

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Erapolikliinik PRAXIS Osaühing

registrikood: 10077618

tänavatalu nimi, Koidu 23

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79513

e-posti aadress: praksis@hot.ee, mare.pruks@mail.ee

veebilehe aadress: www.erapraxis.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Erapoliiklinik Praxis peamiseks tegevusalaks on elanikkonna meditsiiniline teenindamine. Osutatakse hambaravi, günekoloogilist arstiabi, psühholoogilist ja seksuoloogilist nõustamist. Peale selle tegeletakse veel eluruumide üürile andmisega ja vähemal määral ka polikliiniku ruumide rentimisega teistele meditsiiniteenuste osutajatele. Kogu tegevus toimub Eesti Vabariigis.

2015.a. olid osaühingu tulud 258 816 eurot, mis võrreldes 2014. aastaga on 8113 eurot ehk 3 % vähem, samas vähenesid kulud 24 650 eurot ehk 9,4 %. Majandustegevuse tulemus on kasum 21 097 eurot.

2015.a. põhivara ei soetatud.

2016.a on plaanis soetada meditsiinitehnikat 2 000 euro eest, uuendada arvutisüsteeme 1 000 euro eest.

OÜ Erapoliiklinik Praxis tegevuse põhieesmärgiks 2016.a. on jätkata kvaliteetsete meditsiiniteenuste osutamist, kuid lähtuvalt turusituatsioonist olulist käibe kasvu ei prognoosita.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele töö eest juhatuses tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 921	43 021	2
Nõuded ja ettemaksed	10 500	11 910	3
Varud	0	297	5
Kokku käibevara	77 421	55 228	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 008	21 551	7
Kokku põhivara	11 008	21 551	
Kokku varad	88 429	76 779	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 947	10 039	10
Võlad ja ettemaksed	29 924	31 053	
Kokku lühiajalised kohustused	36 871	41 092	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	592	5 817	10
Kokku pikaajalised kohustused	592	5 817	
Kokku kohustused	37 463	46 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 058	22 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097	4 148	
Kokku omakapital	50 966	29 870	
Kokku kohustused ja omakapital	88 429	76 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	238 453	246 215	14
Muud äritulud	20 363	20 714	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 193	-94 839	16
Mitmesugused tegevuskulud	-41 990	-40 649	17
Tööjõukulud	-91 381	-104 981	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 542	-12 712	
Muud ärikulud	-7 333	-8 908	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 377	4 840	
Intressikulud	-280	-692	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 097	4 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097	4 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 377	4 840	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 542	12 712	7
Muud korrigeerimised	0	-38	
Kokku korrigeerimised	10 542	12 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 708	1 471	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 129	-2 715	
Kokku rahavood äritegevusest	32 498	16 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 599	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 599	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-1 871	-4 307	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 447	-6 457	
Makstud intressid	-280	-692	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 598	-11 456	
Kokku rahavood	23 900	1 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 021	41 806	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 900	1 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 921	43 021	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	255	22 911	25 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 148	4 148
31.12.2014	2 556	255	27 059	29 870
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	255	27 059	29 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 097	21 097
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	2 556	255	48 155	50 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erapolikliinik Praxis 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta kestus on 01.01.-31.12.2015.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Erapolikliinik Praxis OÜ majandustegevuseks varusid ei soeta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest 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 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5
Tööriistad ja inventar	3
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kulude-tulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liiget ja tema lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	41 283	34 819
Arvelduskontod	25 638	8 202
Kokku raha	66 921	43 021

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 500	10 500	4
Ostjatelt laekumata arved	10 500	10 500	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 500	10 500	4
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 910	11 910	4
Ostjatelt laekumata arved	11 910	11 910	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 910	11 910	4

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	10 500	11 910
Kokku nõuded ostjate vastu	10 500	11 910

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	297
Kokku varud	0	297
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	297	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 699		1 699
Käibemaks		161		210
Üksikisiku tulumaks		764		872
Sotsiaalmaks		3 154		3 503
Kohustuslik kogumispension		118		133
Töötuskindlustusmaksed		153		197
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 049		6 614

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 071	70 016	72 087		72 087
Akumuleeritud kulum	-2 071	-39 390	-41 461		-41 461
Jääkmaksumus	0	30 626	30 626		30 626
Ostud ja parendused	0	3 599	3 599		3 599
Amortisatsioonikulu	0	-12 712	-12 712		-12 712
Muud muutused		38	38		38
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 588	68 142	69 730		69 730
Akumuleeritud kulum	-1 588	-46 591	-48 179		-48 179
Jääkmaksumus	0	21 551	21 551		21 551
Amortisatsioonikulu	0	-9 525	-9 525	-1 017	-10 542
Ümberklassifitseerimised		-2 754	-2 754	2 754	
Muud ümberklassifitseerimised		-2 754	-2 754	2 754	
Muud muutused				-1	-1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 588	59 088	60 676	6 057	66 733
Akumuleeritud kulum	-1 588	-49 816	-51 404	-4 321	-55 725
Jääkmaksumus	0	9 272	9 272	1 736	11 008

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	7 539	6 947	592	EUR	28.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	7 539	6 947	592		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	13 988	8 171	5 817	EUR	28.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	13 988	8 171	5 817		

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 176	2 590

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	7 539	6 947	592				8
Laenukohustused kokku	7 539	6 947	592				8

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 868	1 868			EUR	25.05.2015	
Lühiajalised laenud kokku	1 868	1 868					
Kapitalirendikohustused kokku	13 988	8 171	5 817				8
Laenukohustused kokku	15 856	10 039	5 817				8

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	8 623	8 937
Kokku võlad tarnijatele	8 623	8 937

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 763	5 114
Puhkusetasude kohustus	2 849	2 939
Isikliku auto kasutamise hüvitis	255	191
Kinnipidamised palgast	6	6
Võlg aruandvale isikule	27	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 900	8 250

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	6 391	6 391
Kokku muud võlad	6 391	6 391
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	6 391	6 391
Kokku muud võlad	6 391	6 391

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 453	246 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 453	246 215
Kokku müügitulu	238 453	246 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	59 613	98 486
Eriarstiabi	178 840	147 729
Kokku müügitulu	238 453	246 215

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	20 034	20 146
Muud	329	568
Kokku muud äritulud	20 363	20 714

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	12 444	11 762	
Varude allahindlus ja mahakandmine	297	0	5
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 977	72 236	
Energia	5 019	6 338	
Elektrienergia	1 779	1 903	
Soojusenergia	2 129	3 159	
Kütus	1 111	1 276	
Transpordikulud	1 012	1 378	
Üür ja rent	2 176	2 590	
Muud	1 268	535	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 193	94 839	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	642
Mitmesugused bürookulud	14 992	16 686
Lähetuskulud	846	100
Koolituskulud	1 585	1 862
Remondi ja hoolduskulud	6 280	6 137
Muud	18 287	15 222
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 990	40 649

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	68 297	78 322
Sotsiaalmaksud	23 084	26 659
Kokku tööjõukulud	91 381	104 981
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	28
Kommunaalkulud elamule	7 000	8 095
Muud	324	785
Kokku muud ärikulud	7 333	8 908

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286	900	613	900

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 054
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 118

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 844	10 753

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Erapolikliinik PRAXIS Osaühing (registrikood: 10077618) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE PRUKS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097
Kokku	48 155
Jaotamine	
Kokku	48 155

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097
Kokku	48 155
Jaotamine	
Kokku	48 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	132155	55.42%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	106298	44.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Pruks	45307050343		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	praksis@hotmail.ee
E-posti aadress	mare.pruks@mail.ee
Veebilehe aadress	www.erapraxis.ee