

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Perearst Monika Hõim

registrikood: 11289400

tänavanimi: Meierei

alevik: Mooste alevik

vald: Mooste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64616

telefon: +372 55671075

e-posti aadress: monika.hoim25@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

1. ÜLDINFO ETTEVÕTTE KOHTA

Perearst Monika Hõim OÜ on arstiteenuseid ja ennetusravi pakkuv ettevõtte Mooste vallas, Põlvamaal. Ettevõtte asutati oktoobris 2006, samal kuul alustati ka tegevusega.

Ettevõtte registripiirkonnaks on Tartu Maakohtu Registri osakond.

2. MAJANDUSTEGEVUS

Peamisteks müügiartikliteks 2016. aastal olid raviteenused ja ennetusravi. Kokku osutas osaühing teenuseid 97,6 tuhande euro ulatuses. Osaühing lõpetas aruandeaasta kasumiga, mis oli 25,1 tuhat eurot.

Kõik müügitehingud osutati Eesti Vabariigis.

3. TÖÖJÕUKULUD

Ettevõttes töötas keskmiselt kaks töötajat ja nende palgakulu koos maksudega oli 23,6 tuhat eurot, millest otseselt palgakulu oli ca 18,8 tuhat eurot.

2016. aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud, samuti ei olnud juhatuse liikmetele ette nähtud erisoodustusi.

2017.a. jätkab osaühing oma tegevust raviteenuste ja ennetusravi osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 431	6 523	2
Nõuded ja ettemaksed	3 779	2 035	3
Kokku käibevarad	29 210	8 558	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 771	11 754	5
Kokku põhivarad	9 771	11 754	
Kokku varad	38 981	20 312	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 417	3 322	6
Võlad ja ettemaksed	3 611	6 447	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 028	9 769	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 726	
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 726	
Kokku kohustised	10 028	16 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 005	5 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 136	-4 061	
Kokku omakapital	28 953	3 817	
Kokku kohustised ja omakapital	38 981	20 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	97 581	91 466	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 101	-20 460	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 665	-11 683	12
Tööjõukulud	-23 669	-56 071	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 699	-5 531	
Muud ärikulud	-150	-77	14
Ärikasum (kahjum)	25 297	-2 356	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-163	-205	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 136	-2 561	
Tulumaks	0	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 136	-4 061	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Monika Hõim OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, panga arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 EUR, kantakse kulusse koheselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Aruandeperioodil makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	25 431	6 523
Kokku raha	25 431	6 523

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 018	3 018	3
Ostjatelt laekumata arved	3 018	3 018	
Muud nõuded	761	761	
Viitlaekumised	761	761	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 779	3 779	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 035	2 035	3
Ostjatelt laekumata arved	2 035	2 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 035	2 035	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	457	1 385
Sotsiaalmaks	622	2 287
Kohustuslik kogumispension	0	113
Töötuskindlustusmaksed	53	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 132	3 968

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	24 400	2 226	8 626	35 252	4 735	39 987
Akumuleeritud kulum	-15 860	-958	-5 485	-22 303	-1 883	-24 186
Jääkmaksumus	8 540	1 268	3 141	12 949	2 852	15 801
Ostud ja parendused					1 484	1 484
Amortisatsioonikulu	-2 440	-420	-1 700	-4 560	-971	-5 531
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 400	2 226	8 626	35 252	6 219	41 471
Akumuleeritud kulum	-18 300	-1 378	-7 185	-26 863	-2 854	-29 717
Jääkmaksumus	6 100	848	1 441	8 389	3 365	11 754
Ostud ja parendused			2 071	2 071	645	2 716
Amortisatsioonikulu	-2 440	-287	-1 098	-3 825	-874	-4 699
31.12.2016						
Soetusmaksumus	24 400	2 226	10 697	37 323	6 864	44 187
Akumuleeritud kulum	-20 740	-1 665	-8 283	-30 688	-3 728	-34 416
Jääkmaksumus	3 660	561	2 414	6 635	3 136	9 771

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	6 417	6 417		3,95%	EUR	09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	6 417	6 417				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	9 306	2 580	6 726	3,95%	EUR	09.2016
Kapitalirendikohustised kokku	9 306	2 580	6 726			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	279	279	
Võlad töövõtjatele	2 191	2 191	
Maksuvõlad	1 132	1 132	7
Muud võlad	9	9	
Muud viitvõlad	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 611	3 611	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	277	277	
Võlad töövõtjatele	2 192	2 192	
Maksuvõlad	3 968	3 968	7
Muud võlad	10	10	
Muud viitvõlad	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 447	6 447	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	800	800
Puhkusetasude kohustis	1 391	1 392
Kokku võlad töövõtjatele	2 191	2 192

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 581	91 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 581	91 466
Kokku müügitulu	97 581	91 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	91 344	85 341
Ennetusravi	4 142	3 773
Tulud eraisikutelt (töendite väljastus)	913	931
Muud müügitulud	0	186
Tulud vaksineerimisest	1 182	1 235
Kokku müügitulu	97 581	91 466

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ravimid ja vaktsiinid	1 354	1 294
Meditiinilised uuringud ja analüüsid	30 014	17 400
Muud meditsiinilised kaubad, tarvikud ja teenused	2 733	1 766
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 101	20 460

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 073	3 515
Elektrienergia	0	298
Kütus	2 073	3 217
Mitmesugused bürookulud	1 652	2 339
Lähetuskulud	0	30
Koolituskulud	0	470
Kindlustusmaksed	691	675
Tarkvara hoolduse kulu	1 008	1 008
Raamatupidamisteenuse kulud	997	1 021
Autokulu	1 283	1 883
Kommunaalkulud, ruumide korrashoid	1 173	0
Muud	788	742
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 665	11 683

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 840	43 297
Sotsiaalmaksud	4 830	12 774
Kokku tööjõukulud	23 670	56 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	150	77
Kokku muud ärikulud	150	77

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	163	205
Kokku intressikulud	163	205

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega 2016. aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

OÜ Perearst Monika Hõim (registrikood: 11289400) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA HÕIM-WESSELS	Juhatuse liige	07.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 136
Kokku	26 141
Jaotamine	
Dividendideks	-14 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 141
Kokku	11 641

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 136
Kokku	26 141
Jaotamine	
Dividendideks	-14 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 141
Kokku	11 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	97581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Hõim	47503252731	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55671075
E-posti aadress	monika.hoim25@gmail.com