

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Marieta

registrikood: 12508942

tänava/talu nimi, Seedri tn 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5024912

e-posti aadress: indrek.pappa@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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Marieta OÜ asutati 23.07.2013.a.

Peamine tegevusvaldkond on eriarstiabi osutamine.

Majanduaasta tegevus

2015. aasta eesmärk on Haigekassaga rahastamise lepingu sõlmimine, haiglaväline eriarstiabi osutamine, lisapõhivarasse investeerimine.

2016. aasta põhitegevuseks on haiglaväline eriarstiabi osutamine.

Personal

Marieta OÜ juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel tasusid makstud ei ole.

Kasum

Marieta OÜ kasum oli 2015 aastal 66 052 eurot. 2016 aastal jaotati 80 000 eurot dividendideks.

Marieta OÜ kasum oli 2016 aastal 69 369 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 085	110 798	2
Nõuded ja ettemaksed	21 493	5 502	3,4
Kokku käibevarad	114 578	116 300	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 300	23 803	5
Kokku põhivarad	19 300	23 803	
Kokku varad	133 878	140 103	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 450	6
Võlad ja ettemaksed	17 886	12 030	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	17 886	13 480	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	5 000	5 000	
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	5 000	
Kokku kohustised	22 886	18 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 123	53 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 369	66 052	
Kokku omakapital	110 992	121 623	
Kokku kohustised ja omakapital	133 878	140 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	266 898	239 271	9
Mitmesugused tegevuskulud	-84 038	-84 189	10
Tööjõukulud	-88 547	-84 410	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 503	-4 503	5
Ärikasum (kahjum)	89 810	66 169	
Intressikulud	-441	-117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 369	66 052	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 369	66 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marieta OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Marieta OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Marieta OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed, antud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Muude kulude hulka kuulub notaritasu, riigilõiv, ehitusmaterjal varude paranduseks.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Hooned ja rajatised 2-5%

Masinad ja seadmed 10-15%

Muu põhivara 10-20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsiooni-määrade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivarakaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist

kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Äri,- investeerimis,- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	400	416
Arvelduskontod	92 685	110 382
Kokku raha	93 085	110 798

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga. Raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetusega inventeeritud. Sularaha jääk kassas võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 013	16 013	
Ostjatelt laekumata arved	16 013	16 013	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 000	5 000	4
Ettemaksed	480	480	
Tulevaste perioodide kulud	480	480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 493	21 493	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 189	5 189	
Ostjatelt laekumata arved	5 189	5 189	
Ettemaksed	313	313	
Tulevaste perioodide kulud	313	313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 502	5 502	

31.12.2015 Tulevaste perioodide kulud 313 eur on jaanuar 2016.a. üürikulu.

31.12.2016 Tulevaste perioodide kulud 466 eur on jaanuar 2017.a. üürikulu.

31.12.2016 Tulevaste perioodide kulud 14 eur on 2017.a. peiodidakulu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 972	637
Sotsiaalmaks		5 441	1 251
Kohustuslik kogumispension		200	33
Töötuskindlustusmaksed		396	91
Ettemaksukonto jääk	5 000		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	9 009	2 012

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	32 665	32 665	32 665
Akumuleeritud kulum	-4 359	-4 359	-4 359
Jääkmaksumus	28 306	28 306	28 306
Amortisatsioonikulu	-4 503	-4 503	-4 503
31.12.2015			
Soetusmaksumus	32 665	32 665	32 665
Akumuleeritud kulum	-8 862	-8 862	-8 862
Jääkmaksumus	23 803	23 803	23 803
Amortisatsioonikulu	-4 503	-4 503	-4 503
31.12.2016			
Soetusmaksumus	32 665	32 665	32 665
Akumuleeritud kulum	-13 365	-13 365	-13 365
Jääkmaksumus	19 300	19 300	19 300

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 450	1 450		
Lühiajalised laenud kokku	1 450	1 450		
Laenukohustised kokku	1 450	1 450		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 886	5 886	
Võlad töövõtjatele	2 991	2 991	
Maksuvõlad	9 009	9 009	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 886	17 886	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 923	5 923	
Võlad töövõtjatele	4 095	4 095	
Maksuvõlad	2 012	2 012	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 030	12 030	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 898	239 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 898	239 271
Kokku müügitulu	266 898	239 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	266 898	239 271
Kokku müügitulu	266 898	239 271

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 242	4 440
Mitmesugused bürookulud	6 290	5 045
Lähetuskulud	648	517
Koolituskulud	1 276	536
Väheväärtuslik kontoriinventaar	1 217	379
Meditiinilised tarvikud ja teenused	60 683	65 657
Auto kulud	8 682	7 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 038	84 189

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	66 179	63 085
Sotsiaalmaksud	22 368	21 325
Kokku tööjõukulud	88 547	84 410
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

OÜ Marieta (registrikood: 12508942) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE PAPP	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 369
Kokku	108 492
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 492
Kokku	108 492

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 369
Kokku	108 492
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 492
Kokku	108 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	266898	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Pappa	36010280368	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Urve Pappa	46311210314	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024912
E-posti aadress	indrek.pappa@gmail.com