

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Erapolikliinik PRAXIS Osaühing

registrikood: 10077618

tänava/talu nimi, Koidu 23

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79513

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

veebilehe aadress: www.erapraxis.ee

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 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2016.a. olid osaühingu tulud 232 235 eurot, mis võrreldes 2015. aastaga on 26 584 eurot ehk 10 % vähem, samas vähenesid kulud 7 056 eurot ehk 3 %. Majandustegevuse tulemus on kasum 1 743 eurot.

2016.a.põhivara ei soetatud.

2017.a on plaanis soetada meditsiinitehnikat 2 000 euro eest, uuendada arvutisüsteeme 1 000 euro eest.

OÜ Erapoliiklinik Praxis tegevuse põhieesmärgiks 2017.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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 454	66 921	2
Nõuded ja ettemaksed	28 021	10 500	3
Kokku käibevarad	69 475	77 421	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 026	11 008	5
Kokku põhivarad	3 026	11 008	
Kokku varad	72 501	88 429	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	768	6 947	8
Võlad ja ettemaksed	19 024	29 924	
Kokku lühiajalised kohustised	19 792	36 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	592	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	592	
Kokku kohustised	19 792	37 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 155	27 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743	21 097	
Kokku omakapital	52 709	50 966	
Kokku kohustised ja omakapital	72 501	88 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	209 077	238 453	12
Muud äritulud	23 158	20 363	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 927	-86 193	14
Mitmesugused tegevuskulud	-43 257	-41 990	15
Tööjõukulud	-78 282	-91 381	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 983	-10 542	
Muud ärikulud	-12 934	-7 333	17
Ärikasum (kahjum)	1 852	21 377	
Intressikulud	-112	-280	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 743	21 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743	21 097	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erapolikliinik Praxis 2016. 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 periood on 01.01.-31.12.2016.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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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

Finantskohustised

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 kuulavas 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	12 659	41 283
Arvelduskontod	28 795	25 638
Kokku raha	41 454	66 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 021	8 021	
Ostjatelt laekumata arved	8 021	8 021	
Muud nõuded	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 021	28 021	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 500	10 500	
Ostjatelt laekumata arved	10 500	10 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 500	10 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 699
Käibemaks	133	161
Üksikisiku tulumaks	803	764
Sotsiaalmaks	3 176	3 154
Kohustuslik kogumispension	118	118
Töötuskindlustusmaksed	141	153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 371	6 049

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-7 248	-7 248	-734	-7 982
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 588	59 088	60 676	6 057	66 733
Akumuleeritud kulum	-1 588	-57 064	-58 652	-5 055	-63 707
Jääkmaksumus	0	2 024	2 024	1 002	3 026

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	768	768		EUR	20.08.2017
Kapitalirendikohustised kokku	768	768			

	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
Kapitalirendikohustised kokku	7 539	6 947	592		

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 178	2 176
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 722	0
1-5 aasta jooksul	9 248	0

Oü Erapolikliinik Praxis on võtnud kasutusrendile sõiduauto VW Passat.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	768	768		
Laenukohustised kokku	768	768		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	7 539	6 947	592	
Laenukohustised kokku	7 539	6 947	592	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata arved	6 589	8 623
Kokku võlad tarnijatele	6 589	8 623

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 661	4 763
Puhkusetasude kohustis	2 456	2 849
Isikliku auto kasutamise hüvitis	191	255
Kinnipidamised palgast	8	6
Võlg aruandvale isikule	48	27
Kokku võlad töövõtjatele	7 364	7 900

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	0	0
Kokku muud võlad	0	0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	6 391	6 391
Kokku muud võlad	6 391	6 391

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 077	238 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 077	238 453
Kokku müügitulu	209 077	238 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	62 723	59 613
Eriarstiabi	146 354	178 840
Kokku müügitulu	209 077	238 453

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	21 166	20 034
Muud	1 992	329
Kokku muud äritulud	23 158	20 363

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	11 067	12 444
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	297
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59 008	63 977
Energia	4 713	5 019
Elektrienergia	1 109	1 779
Soojusenergia	2 249	2 129
Kütus	1 355	1 111
Veevarustusteenused	548	0
Transpordikulud	1 738	1 012
Üür ja rent	9 178	2 176
Muud	1 675	1 268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 927	86 193

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	75	0
Mitmesugused bürookulud	15 115	14 992
Lähetuskulud	1 281	846
Koolituskulud	2 216	1 585
Remondi ja hoolduskulud	5 006	6 280
Muud	19 564	18 287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 257	41 990

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	58 508	68 297
Sotsiaalmaksud	19 773	23 084
Kokku tööjõukulud	78 281	91 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9
Kommunaalkulud elamule	6 664	7 000
Muud	6 270	324
Kokku muud ärikulud	12 934	7 333

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	663	900	286	900

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	3 054

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 888	10 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Erapoliiklinik PRAXIS Osaühing (registrikood: 10077618) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ITAL	Juhatuse liige	20.06.2017
MARE PRUKS	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743
Kokku	49 898
Jaotamine	
Kokku	49 898

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743
Kokku	49 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	146354	70.00%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	62723	30.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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