

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Perearst Kaalep Koppel

registrikood: 10625592

tänavatalu nimi, Koidu 3

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93814

telefon: +372 4533803

faks: +372 4555485

e-posti aadress: info@luukas.ee

veebilehe aadress: www.luukas.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Tulumaks	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Perearst Kaalep Koppel põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine - perearstindus.

2016.a. oli nimistus seisuga 31.detsember 3 450 kindlustatud isikut ja 300 kindlustamata isikut.

Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Juhatus koosneb 2-st liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Seoses Terviseameti saadetud kirjale 31.maist 2016 nr.1.3-7/3843, mis osutas, et tervishoiuteenuste korraldamise seaduse § 15 lg 1p 1-2 sätestatud nõuetele üldarstiabi osutava äriühingu osanik või aktsionär võib olla selle äriühingu kaudu tervishoiuteenuseid osutav perearst või kohalik omavalitsus, otsustas juhatuse koosolek osanik Anu Kelderile väljamaksta tema osa suuruses 3661eurot. Osa väljamakselt tasuti ettevõtte tulumaks summas 915.25 eurot.

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	419 145	284 829
Puhaskasum	8 583	6 886
Investeeringud - soetati põhivara 7 043 euro eest.		
Peamised finantssuhtarvud		
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu x 100)	2%	2,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)		
(käibevara / lühiajalised kohustused)	1,4	1,3
ROA (puhaskasum / varad kokku x 100)	13%	11%
ROE (puhaskasum / omakapital x 100)	28%	27%
Juhatuse liige	Kaalep Koppel	
Juhatuse liige	Anu Kelder	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 782	26 989
Nõuded ja ettemaksed	18 566	18 289
Kokku käibevarad	49 348	45 278
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 255	15 830
Kokku põhivarad	17 255	15 830
Kokku varad	66 603	61 108
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	36 152	35 579
Kokku lühiajalised kohustised	36 152	35 579
Kokku kohustised	36 152	35 579
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 865	2 865
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 715	15 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 583	6 886
Kokku omakapital	30 451	25 529
Kokku kohustised ja omakapital	66 603	61 108

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	419 145	284 829
Muud äritulud	5 550	569
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 661	-71 610
Mitmesugused tegevuskulud	-49 457	-35 791
Tööjõukulud	-273 466	-166 831
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 618	-4 289
Ärikasum (kahjum)	9 493	6 877
Muud finantstulud ja -kulud	5	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 498	6 886
Tulumaks	-915	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 583	6 886

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Perearst Kaalep Koppel

Aruandeperiood: 01. jaanuar 2016.a. - 31. detsember 2016.a.

Esitlusvaluuta: EUR

OÜ Perearst Kaalep Koppel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamisaruanne on koostatud eurodes ja finantsandmed on ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi hoiuseid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 130 euri ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 130EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
infotehnoloogia	5
inventar	5
med.aparatuur	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on tarnijatele tasumata arved ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid väljamakstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatakse tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruande perioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- OÜ tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- lisaks on seotud osapooleks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	59	55
Swedbank	9 872	8 455
SEB	20 851	18 479
Kokku raha	30 782	26 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 566	18 566
Ostjatelt laekumata arved	18 566	18 566
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 566	18 566
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 188	14 188
Ostjatelt laekumata arved	14 188	14 188
Muud nõuded	4 101	4 101
Laenu nõuded	4 100	4 100
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 289	18 289

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	229	
Üksikisiku tulumaks	6 340	6 081
Sotsiaalmaks	11 569	11 147
Kohustuslik kogumispension	506	463
Töötuskindlustusmaksed	692	647
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 336	18 338

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 760	9 111	21 361	52 232	9 242	61 474
Akumuleeritud kulum	-21 760	-5 288	-10 376	-37 424	-8 229	-45 653
Jääkmaksumus	0	3 823	10 985	14 808	1 013	15 821
Ostud ja parendused		480	3 633	4 113	185	4 298
Amortisatsioonikulu		-1 695	-2 109	-3 804	-485	-4 289
31.12.2015						
Soetusmaksumus	21 760	9 591	24 994	56 345	9 427	65 772
Akumuleeritud kulum	-21 760	-6 983	-12 485	-41 228	-8 714	-49 942
Jääkmaksumus	0	2 608	12 509	15 117	713	15 830
Ostud ja parendused			5 116	5 116	1 927	7 043
Amortisatsioonikulu		-1 663	-3 369	-5 032	-586	-5 618
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	8 010	22 554	30 564	4 058	34 622
Akumuleeritud kulum	0	-7 065	-8 298	-15 363	-2 004	-17 367
Jääkmaksumus	0	945	14 256	15 201	2 054	17 255

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 665	2 665
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 665	2 665
1-5 aasta jooksul	665	3 330

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	6 067	4 874
Kokku võlad tarnijatele	6 067	4 874

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 663	10 281
Puhkusetasude kohustis	2 086	2 086
Kokku võlad töövõtjatele	10 749	12 367

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaks	5 460	4 475
Netodividendid	21 838	17 901
Kokku tingimuslikud kohustised	27 298	22 376

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 865	2 865
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 145	284 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	419 145	284 829
Kokku müügitulu	419 145	284 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi - perearstindus	419 145	284 829
Kokku müügitulu	419 145	284 829

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Annetus	1 500	500
Muud	4 050	69
Kokku muud äritulud	5 550	569

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	17 876	18 800
Med.uuringud	68 785	52 810
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 661	71 610

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 520	12 000
Energia	3 307	3 235
Elektrienergia	314	275
Soojusenergia	794	793
Kütus	2 199	2 167
Mitmesugused bürookulud	7 514	6 772
Lähetuskulud	305	241
Koolituskulud	1 510	251
liikmemaks	108	65
Muud	27 193	13 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 457	35 791

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	204 414	124 687
Sotsiaalmaksud	69 052	42 144
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	273 466	166 831
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
intressitulu	5	9
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5	9

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid			0	0
Eesti			0	0
Muud väljamaksed omakapitalist	-3 661	-915		
Kokku	-3 661	-915	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 135	1 024	17 184	426

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing Perearst Kaalep Koppel (registrikood: 10625592) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KELDER	Juhatuse liige	26.06.2017
KAALEP KOPPEL	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 583
Kokku	27 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 298
Kokku	27 298

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 583
Kokku	27 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 298
Kokku	27 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	419145	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaalep Koppel	35602220012	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2865 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533803
Faks	+372 4555485
E-posti aadress	info@luukas.ee
Veebilehe aadress	www.luukas.ee