

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Osaühing A.A.T.Meele

Registrikood: 11497203

Tänavanimi, maja number: Turu 2

Linn: Tartu linn

Maakond: Tartu maakond

Postisihthumber: 51013

Telefon: +372 53318785, +372 56565203

e-posti aadress: anu.jarv@kliinikum.ee
sellanneli@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Tulumaks	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

A.A.T. Meele OÜ asutati mais 2008. Esimesel aastal oligi kõige olulisemaks firma tegevuse planeerimine. Majandustegevust alustati jaanuaris 2009, mil alustati kohtupsühhiaatriliste ekspertiiside tegemisega.

A.A.T. Meele OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on kohtupsühhiaatria ekspertiiside tegemine riiklikult tunnustatud ekspertidena ja edaspidiseks planeerime ka ambulatoorset vastuvõttu.

Kuna majanduslik olukord Eestis on keeruline, siis OÜ A.A.T. Meele pole veel esitanud haigekassale taotlust ambulatoorse psühhiaatrilise teenuse osutamiseks, küll on aga see plaanis tulevikus.

2016. aastal teostati põhiliselt kohtupsühhiaatrilisi ekspertiise, sama tegevust jätkatakse ka 2017. aastal, lisaks plaanime konsultatiivset tegevust ja ravimiuuringute teostamist.

2016. aastal teeniti 10107 eurot kasumit.

A.A.T. Meele OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu 2016. aastal ei makstud. Töötajate keskmine arv 2016.aastal oli 0 (üks töötaja osalise tööajaga) ja palkade kogusumma oli 1764 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 289	30 465	2
Nõuded ja ettemaksed	1 198	1 020	
Kokku käibevarad	21 487	31 485	
Kokku varad	21 487	31 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	425	1 330	4
Kokku lühiajalised kohustised	425	1 330	
Kokku kohustised	425	1 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	6
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 005	14 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 107	13 193	
Kokku omakapital	21 062	30 155	
Kokku kohustised ja omakapital	21 487	31 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	22 767	25 391	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 501	-6 577	8
Tööjõukulud	-2 360	-2 023	9
Ärikasum (kahjum)	14 906	16 791	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 907	16 793	
Tulumaks	-4 800	-3 600	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 107	13 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A.A.T. Meele OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A.A.T. Meele OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiust pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1598 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1598 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad 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. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei

või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikel on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	20 289	30 465
Kokku raha	20 289	30 465

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7	
Käibemaks	8	8
Üksikisiku tulumaks	72	48
Sotsiaalmaks	125	83
Kohustuslik kogumispension	12	8
Töötuskindlustusmaksed	9	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233	153

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	192	192	
Maksuvõlad	233	233	3
Kokku võlad ja ettemaksed	425	425	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	96	96	
Maksuvõlad	153	153	3
Muud võlad	1 081	1 081	
Muud viitvõlad	1 081	1 081	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 330	1 330	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 490	21 764
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 622	5 441
Kokku tingimuslikud kohustised	18 112	27 205

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus on 1341 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 767	25 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 767	25 391
Kokku müügitulu	22 767	25 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	22 767	25 391
Kokku müügitulu	22 767	25 391

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 110	6 327
Lähetuskulud	0	30
Postikulud	12	27
Muud	379	193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 501	6 577

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 764	1 512
Sotsiaalmaksud	596	511
Kokku tööjõukulud	2 360	2 023

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 200	4 800	14 400	3 600
Eesti	19 200	4 800	14 400	3 600
Kokku	19 200	4 800	14 400	3 600

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

A.A.T. Meele OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegevjuhtkonda.

2016. aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing A.A.T.Meele (registrikood: 11497203) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU JÄRV	Juhatuse liige	26.06.2017
ANNELI SELL	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 107
Kokku	18 112
Jaotamine	
Dividendideks	13 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 512
Kokku	18 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 107
Kokku	18 112
Jaotamine	
Dividendideks	13 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 512
Kokku	18 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	22767	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Sell	46104052754	Eesti	1341 EUR (Lihtomand)
Anu Järv	45909142734	Eesti	1341 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56565203
Mobiiltelefon	+372 53318785
E-posti aadress	anu.jarv@kliinikum.ee
E-posti aadress	sellanneli@gmail.com