

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Haabersti Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10704676

tänavatalu nimi, Õismäe tee 179
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 6579559

faks: +372 6579547

e-posti aadress: haabpak@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Võlad tarnijatele	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Haabersti Perearstikeskus OÜ asutati 2000.aastal 4 osaniku poolt osakapitaliga 40 000 krooni, igal osanikul 25% osakuid, 2004.a. detsembrist alates on osad jagatud 2 osaniku vahel.

Osaühingu põhitegevusala on üldarstiabi osutamine.

2016.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ käive 600 447 eurot millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 581 218 eurot, tasulised meditsiiniteenused ja visiiditasud patsientidele kokku olid 14 052 eurot ja muud tulud 5 177 eurot.

2016.aastal investeeringuid ei ole tehtud.

2016. majandusaasta lõpetas Haabersti Perearstikeskus OÜ kasumiga 7 144 eurot.

Haabersti Perearstikeskus OÜ on endiselt jätkusuutlik ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 080	35 937
Nõuded ja ettemaksed	6 993	14 295
Kokku käibevarad	60 073	50 232
Kokku varad	60 073	50 232
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	28 769	26 072
Kokku lühiajalised kohustised	28 769	26 072
Kokku kohustised	28 769	26 072
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 348	20 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 144	932
Kokku omakapital	31 304	24 160
Kokku kohustised ja omakapital	60 073	50 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	600 447	541 245
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 614	-9 773
Mitmesugused tegevuskulud	-236 980	-189 823
Tööjõukulud	-343 714	-340 720
Ärikasum (kahjum)	7 139	929
Muud finantstulud ja -kulud	5	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 144	932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 144	932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haabersti Perekasikeskus OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Riigi raamatupidamise üldeeskiri. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekuvad nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasulikkude tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulunorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasutusliikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruanne muude tulude või muude kulude real. Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäoliselt neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkmaksumus on sellest kõrgem. Varade väärtuse teste ei tehta ning varade väärtuse langust kaetavale väärtusele ei kajastata avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult.

kasutusest eemaldamise tõttu

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindluse kulu kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Kulud

Kulude arvestus.

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade soetusmaksumusena.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendide väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

2015.aastal väljamakstavate dividendide summa 15312 euro puhul oleks ettevõtte tulumaksu kohustuseks 5104 eurot.

2017.aastal väljamakstavate dividendide summa 16 000 euro puhul oleks ettevõtte tulumaksu kohustuseks 5333 eurot.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 942	0	5 254
Sotsiaalmaks	0	7 461	0	9 446
Kohustuslik kogumispension	0	180	0	155
Töötuskindlustusmaksed	0	349	0	467
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 932	0	15 322

Lisa 3 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
tarnijatele tasumata arved	16 837	10 750
Kokku võlad tarnijatele	16 837	10 750

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-256 948	-255 876
Sotsiaalmaksud	-86 766	-84 844
Kokku tööjõukulud	-343 714	-340 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoolteks on kaks juhatuse liiget, kellele juhatuse liikme tasusid 2016.a. ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2017

Haabersti Perekool OÜ (registrikood: 10704676) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIN	Juhatus liige	22.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 144
Kokku	28 492
Jaotamine	
Dividendideks	21 333
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 159
Kokku	28 492

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 144
Kokku	28 492
Jaotamine	
Dividendideks	21 333
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 159
Kokku	28 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	600447	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Järve	44908200341	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Katrin Raa	45010050227		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6579559
Faks	+372 6579547
E-posti aadress	haabpak@hotmail.ee