

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	7
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.

2017.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ käive 677 554 eurot, millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 651 310 eurot, tasulised meditsiiniteenused ja visiiditasud patsientidele kokku olid 20 504 eurot ja muud tulud 5 740 eurot.

2017.aastal investeeringuid ei ole tehtud.

2017. majandusaasta lõpetas Haabersti Perearstikeskus OÜ kasumiga 50 176 eurot.

Haabersti Perearstikeskus OÜ on endiselt jätkusuutlik ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	85 243	53 080
Nõuded ja ettemaksed	10 604	6 993
Kokku käibevarad	95 847	60 073
Kokku varad	95 847	60 073
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	35 700	28 769
Kokku lühiajalised kohustised	35 700	28 769
Kokku kohustised	35 700	28 769
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 159	21 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 176	7 144
Kokku omakapital	60 147	31 304
Kokku kohustised ja omakapital	95 847	60 073

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	677 554	600 447
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 287	-12 614
Mitmesugused tegevuskulud	-214 688	-236 980
Tööjõukulud	-400 146	-343 714
Ärikasum (kahjum)	54 433	7 139
Intressitulud	10	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 443	7 144
Tulumaks	-4 267	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 176	7 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haabersti Perekasikeskus OÜ 2017.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 vähendamisenä.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulunorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasutusliikust tööest.

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud 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.

2018.aastal väljamakstavate dividendide summa 28 000 euro puhul oleks ettevõtte tulumaksu kohustuseks 7 000 eurot.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	267		
Üksikisiku tulumaks	0	5 555	0	3 942
Sotsiaalmaks	0	10 201	0	7 461
Kohustuslik kogumispension	0	250	0	180
Töötuskindlustusmaksed	0	490	0	349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		16 763	0	11 932

Lisa 3 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
tarnijatele tasumata arved	14 670	16 837
Kokku võlad tarnijatele	14 670	16 837

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-299 274	-256 948
Sotsiaalmaksud	-100 872	-86 766
Kokku tööjõukulud	-400 146	-343 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoolteks on 2 juhatuse liiget ja nendele töötasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2018

Haabersti Perekool OÜ (registrikood: 10704676) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIN	Juhatuse liige	12.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 176
Kokku	57 335
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 335
Kokku	57 335

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 176
Kokku	57 335
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 335
Kokku	57 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	677554	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Järve	44908200341	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Katrin Raas	45010050227		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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