

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Perearst ILLA PÕLDMA osühing

registrikood: 11070593

tänava/talu nimi, Ravi tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10138

telefon: +372 6459336

e-posti aadress: pipou@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Perearst Illa Põldma põhitegevusalaks 2016.aastal oli :

-peremeditiin

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas OÜ Perearst Illa Põldma müügitulu 160 892 eurot. Müügitulust moodustas 100 % esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine.

OÜ Perearst Illa Põldma müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 5 163 eurot.

Peamised suhtarvud

	Arvutamise valem	2015	2016
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	16 772	21 136
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,95	2,17
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	1,82	1,99
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,47	0,42
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused	1,95	2,17
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	28,23 %	11,87 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	52,96 %	20,33 %

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Kütuse ja energia jätkuv hinnatõus tingivad meditsiiniliste analüüside ja uuringute hindade tõusu ning transpordikulude tõusu.

Väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks

2016.aastal ei ole olnud uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ning 2017. aastaks pole tehtud plaane sellisteks väljaminekuteks.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid põhivarasse 1 532 eurot.

Personal

OÜ Perearst Illa Põldma keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 97 908 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 31 401 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Perearst Illa Põldma põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine. Kõige olulisemaks peetakse meditsiiniteenuste kiiret ja kvaliteetset kättesaadavust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 003	32 220	2
Nõuded ja ettemaksed	3 217	2 277	3
Kokku käibevarad	39 220	34 497	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 263	3 464	5
Kokku põhivarad	4 263	3 464	
Kokku varad	43 483	37 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 084	17 725	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 084	17 725	
Kokku kohustised	18 084	17 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 424	6 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 163	10 717	
Kokku omakapital	25 399	20 236	
Kokku kohustised ja omakapital	43 483	37 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	160 892	132 454	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 043	-37 865	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 045	-11 320	12
Tööjõukulud	-97 908	-71 572	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-733	-980	5
Ärikasum (kahjum)	5 163	10 717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 163	10 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 163	10 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Illa Põldma 2016.a. 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. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Viitlaekumisena kajastatakse kasumiaruandes tuludena arvestatud, kuid laekumata intressid pangakontole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 jääkväärtuses. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises arvele võetud eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavat immateriaalset vara tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalset põhivara ei amortiseerita, kuid tema väärtuse kontrollimiseks viiakse bilansipäeval läbi väärtuse test. Immateriaalse põhivara objekti kasulik eluiga on määramata juhul kui ennustatava tuleviku jooksul ei ole ette näha raha genereerimise lõppemist. Määramata kasuliku elueaga immateriaalse põhivara alla kuulub perearsti litsents, mida ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mööbel	10.a
Meditiiniline inventar	10.a.
Muu inventar	5.a.
Immateriaalne põhivara	5.a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja 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. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 2016.a. dividende välja ei makstud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Perearst Illa Põldma käsitleb seotud osapooltena

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	36 003	32 220

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	3 217	2 277
Kokku nõuded ostjate vastu	3 217	2 277

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 349	1 761
Sotsiaalmaks	4 517	3 430
Kohustuslik kogumispension	392	355
Töötuskindlustusmaksed	670	596
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 928	6 142

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 599	12 599
Akumuleeritud kulum	-8 155	-8 155
Jääkmaksumus	4 444	4 444
Amortisatsioonikulu	-980	-980
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 599	12 599
Akumuleeritud kulum	-9 135	-9 135
Jääkmaksumus	3 464	3 464
Ostud ja parendused	1 532	1 532
Muud ostud ja parendused	1 532	1 532
Amortisatsioonikulu	-733	-733
31.12.2016		
Soetusmaksumus	14 130	14 130
Akumuleeritud kulum	-9 867	-9 867
Jääkmaksumus	4 263	4 263

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 384	5 384	
Võlad töövõtjatele	4 772	4 772	7
Maksuvõlad	7 928	7 928	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 084	18 084	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 053	7 053	
Võlad töövõtjatele	4 530	4 530	7
Maksuvõlad	6 142	6 142	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 725	17 725	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 772	4 530	6
Kokku võlad töövõtjatele	4 772	4 530	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 070	13 939
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 517	3 485
Kokku tingimuslikud kohustised	22 587	17 424

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 22 587 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2016.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 892	132 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 892	132 454
Kokku müügitulu	160 892	132 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peremeditsiin	160 892	132 454
Kokku müügitulu	160 892	132 454

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	714	466
Meditsiinilised analüüsid ja uuringud	41 329	37 399
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 043	37 865

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 625	5 631
Mitmesugused bürookulud	1 029	756
Koolituskulud	1 384	385
Telefonikulud	644	817
Transpordikulud	287	815
Liikmemaksud	520	319
Arvuti hooldus	1 771	1 073
Remondikulud	14	356
Muud	771	1 168
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 045	11 320

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 175	53 492
Sotsiaalmaksud	24 733	18 080
Kokku tööjõukulud	97 908	71 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	31 401	28 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2017

Perearst ILLA PÕLDMA osühing (registrikood: 11070593) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLA PÕLDMA	Juhatuse liige	08.12.2017
Resolutsioon:	1	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 163
Kokku	22 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 587
Kokku	22 587

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 163
Kokku	22 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 587
Kokku	22 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	160892	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illa Põldma	46808262759	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6459336
E-posti aadress	pipou@hotmail.ee