

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Perearst Mall Lepiksoo Osaühing

registrikood: 11090058

tänava/talu nimi, Ravi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46202

telefon: +372 5285225, +372 3261166

e-posti aadress: mall.lepiksoo@mail.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Perearst Mall Lepiksoo OÜ asutati 2005.aasta veebruaris. Põhitegevusalaks on üldarstiabi osutamine.

Majandusaasta müügitulu oli 239 468 eurot (2016: 217 616 eurot), mis on 10% rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal soetati põhivara 73 651 euro eest.

Majandusaastal ei töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle tööjõukulu kokku oli 85 989 eurot. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liikmele, kes töötab osaühingus perearstina maksti töötasuna 22 795 eurot. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 786	38 009	2
Nõuded ja ettemaksed	11 387	11 399	3
Kokku käibevarad	15 173	49 408	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 033	47 612	4
Kokku põhivarad	75 033	47 612	
Kokku varad	90 206	97 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 291	5 293	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 291	5 293	
Kokku kohustised	3 291	5 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 816	22 816	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 911	65 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 188	3 743	
Kokku omakapital	86 915	91 727	
Kokku kohustised ja omakapital	90 206	97 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	239 468	217 616	7
Muud äritulud	50 800	307	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 527	-85 732	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 467	-20 116	
Tööjõukulud	-85 989	-92 176	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 230	-13 452	4
Muud ärikulud	-1 870	-2 705	
Ärikasum (kahjum)	45 185	3 742	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 188	3 743	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 188	3 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Muu inventar 25,00% 4 aastat

Masinad ja seadmed 25,00% 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	0	41
Arvelduskontod	3 786	37 968
Kokku raha	3 786	38 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 677	10 677
Ostjatelt laekumata arved	10 677	10 677
Ettemaksed	710	710
Tulevaste perioodide kulud	710	710
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 387	11 387
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 196	11 196
Ostjatelt laekumata arved	11 196	11 196
Ettemaksed	203	203
Tulevaste perioodide kulud	203	203
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 399	11 399

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	62 160	750	2 415	65 325	9 105	74 430
Akumuleeritud kulum	-11 396	-250	-1 405	-13 051	-5 515	-18 566
Jääkmaksumus	50 764	500	1 010	52 274	3 590	55 864
Ostud ja parendused					5 200	5 200
Muud ostud ja parendused					5 200	5 200
Amortisatsioonikulu	-12 432	-150	-544	-13 126	-326	-13 452
31.12.2016						
Soetusmaksumus	62 160	750	2 415	65 325	14 305	79 630
Akumuleeritud kulum	-23 828	-400	-1 949	-26 177	-5 841	-32 018
Jääkmaksumus	38 332	350	466	39 148	8 464	47 612
Ostud ja parendused	71 562		2 089	73 651		73 651
Muud ostud ja parendused	71 562		2 089	73 651		73 651
Amortisatsioonikulu	-14 408	-150	-266	-14 824	-326	-15 150
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-31 080			-31 080		-31 080
31.12.2017						
Soetusmaksumus	71 562	750	4 504	76 816	14 305	91 121
Akumuleeritud kulum	-7 156	-550	-2 215	-9 921	-6 167	-16 088
Jääkmaksumus	64 406	200	2 289	66 895	8 138	75 033

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 291	3 291
Kokku võlad ja ettemaksed	3 291	3 291
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 293	5 293
Kokku võlad ja ettemaksed	5 293	5 293

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	22 816	22 816
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 468	217 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 468	217 616
Kokku müügitulu	239 468	217 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	239 468	217 616
Kokku müügitulu	239 468	217 616

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	50 800	0
Hüvitis residendi palga ja juhendamise eest	0	307
Kokku muud äritulud	50 800	307

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	4 611	5 338
Müügi eesmärgil ostetud teenused	43 444	42 812
Energia	934	891
Elektrienergia	280	185
Soojusenergia	654	706
Üür ja rent	838	691
litsentsitasu	36 700	36 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 527	85 732

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	64 267	68 891
Sotsiaalmaksud	21 722	23 285
Kokku tööjõukulud	85 989	92 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 795	21 363
litsentsitasu	0	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2018

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	27.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 188
Kokku	64 099
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 099
Kokku	64 099

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 188
Kokku	64 099
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 099
Kokku	64 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	239468	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mall Lepiksoo	44708035214	Eesti	357000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261166
Mobiiltelefon	+372 5285225
E-posti aadress	mall.lepiksoo@mail.ee