

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing PEREARSTID TAKKER JA SARAPUU

registrikood: 10911398

tänavatalu nimi, L. Puusepa tn 1a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50406

telefon: +372 7319271

e-posti aadress: urmas.takker@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused	14
Lisa 19 Muud ärikulud	14
Lisa 20 Intressitulud	14
Lisa 21 Tulumaks	14
Lisa 22 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing tegeleb elanikkonna meditsiinilise teenindamisega.

2018. aastaks muudatusi tegevusvaldkondades planeeritud pole.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmete tegevust aruandeaastal ei tasustatud.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt kuus töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 109651 eurot.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimaht 124058, müügitulu suurus 361958 ja puhaskasum 93854 eurot ning töötajaid oli kuus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	101 301	48 847
Nõuded ja ettemaksed	9 148	24 749
Kokku käibevarad	110 449	73 596
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 609	23 527
Kokku põhivarad	13 609	23 527
Kokku varad	124 058	97 123
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	27 392	47 112
Kokku lühiajalised kohustised	27 392	47 112
Kokku kohustised	27 392	47 112
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	292	292
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419	33
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 435	47 166
Kokku omakapital	96 666	50 011
Kokku kohustised ja omakapital	124 058	97 123

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	361 958	318 357
Muud äritulud	10 005	758
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 614	-94 247
Mitmesugused tegevuskulud	-27 021	-25 423
Tööjõukulud	-146 713	-123 400
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 095	-9 185
Muud ärikulud	-4 399	-4 329
Ärikasum (kahjum)	105 121	62 531
Intressitulud	9	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 130	62 536
Tulumaks	-11 695	-15 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 435	47 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruannete põhjaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustused bilansipäeva seisuga, aruandeperioodi majandustulemus ning perioodi jooksul toimunud muutused rahalistes vahendites ning omakapitalis. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatavalt. Tagasiulataval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Võrreldes eelmise aruandeperioodiga ei ole kasutatud arvestuspõhimõtetes ega esitatud informatsioonis muudatusi. Muutunud seadusandlusest tulenevad aruandekirjete ja lisade erinevused ei muuda aruannete loetavust ning arusaadavust.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisena käsitletakse sellist aruandefinantsandmetele, mille avaldamata jätmine või ebakorrektne avaldamine võib mõjutada aruannete kasutajate poolt aruannete põhjal tehtavaid majandusotsuseid.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha või lepingulised õigused saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapooliga finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Finantsvara edasisisel kajastamisel bilansis kajastatakse neid õiglaselt väärtuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse vastavalt korrigeeritud soetusmaksumuses või soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nii kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid, mida hoitakse kauplemiseesmärgil ning finantsinvesteeringud, mida plaanitakse ja tõenäoliselt suudetakse müüa 12 kuu jooksul, kajastatakse käibevarana. Kõiki ülejäänud finantsinvesteeringud kajastatakse põhivarana.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasutamisest tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas, mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 eurot.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarad amortiseeritakse kuni 10 aasta jooksul.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Ehitised	3-50
Masinaid ja seadmed	1,5-20
Muu materiaalne põhivara	1,5-20

Põhivara kasulik eluiga selgitatakse välja liigitatuna põhivara gruppi iga põhivaraobjekti kohta eraldi. Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustuste edasisisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on raamatupidamiskohustuslasel lasuv kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist, kuid mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldis kajastatakse bilansis eraldise juhul kui on olemas enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tekkinud juriidiline või faktiline kohustus, selle realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Sihtfinantseerimine

Saadud annetused ja toetused kajastatakse lähtuvalt järgmistest põhimõtetest:

- mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel;
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Jagatavad toetused ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta.

Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontrolli kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kas teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhte võrdlemisel eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaatuse või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa suhte põhjal kogu osutatavasse teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoolenimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Majandustegevuses asetleidnud tehingud seotud osapooltega tuleb sooritada vaid tavapärase majandustegevuse raames ning nende tehingute tingimused ja hind peavad olema vastavuses selliste tehingute tingimustele ja hindadele, milliseid rakendatakse sõltumatute osapooltega tehinguid sooritades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	3 144	3 156
Arvelduskontod	98 157	45 691
Kokku raha	101 301	48 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 093	9 093
Ostjatelt laekumata arved	9 093	9 093
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 148	9 148
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 749	24 749
Ostjatelt laekumata arved	24 749	24 749
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 749	24 749

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	9 093	24 749
Kokku nõuded ostjate vastu	9 093	24 749

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 803	0	1 608
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	128
Sotsiaalmaks	0	3 677	0	3 434
Kohustuslik kogumispension	0	239	0	210
Töötuskindlustusmaksed	0	252	0	235
Intress	0	55	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 361	0	3 238
Ettemaksukonto jääk	55		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	9 515	0	8 853

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 784	5 784	26 184	31 968
Akumuleeritud kulum	-216	-216	-9 922	-10 138
Jääkmaksumus	5 568	5 568	16 262	21 830
Ostud ja parendused	0	0	10 882	10 882
Muud ostud ja parendused	0	0	10 882	10 882
Amortisatsioonikulu	-1 152	-1 152	-8 033	-9 185
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 784	5 784	37 066	42 850
Akumuleeritud kulum	-1 368	-1 368	-17 955	-19 323
Jääkmaksumus	4 416	4 416	19 111	23 527
Ostud ja parendused	0		1 177	1 177
Muud ostud ja parendused	0		1 177	1 177
Amortisatsioonikulu	-1 152	-1 152	-9 943	-11 095
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 784	5 784	38 243	44 027
Akumuleeritud kulum	-2 520	-2 520	-27 898	-30 418
Jääkmaksumus	3 264	3 264	10 345	13 609

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	-2 297	-2 705
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 536	2 297
1-5 aasta jooksul	0	2 536

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 165	6 165
Võlad töövõtjatele	11 712	11 712
Maksuvõlad	9 515	9 515
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	27 392	27 392
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 367	9 367
Võlad töövõtjatele	10 908	10 908
Maksuvõlad	8 853	8 853
Muud võlad	17 984	17 984
Muud viitvõlad	17 984	17 984
Kokku võlad ja ettemaksed	47 112	47 112

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	6 165	9 367
Kokku võlad tarnijatele	6 165	9 367

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	9 990	9 581
Puhkusetasude kohustis	1 722	1 327
Kokku võlad töövõtjatele	11 712	10 908

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	93 854	47 199
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 464	11 800
Kokku tingimuslikud kohustised	117 318	58 999

Võimalike dividendidena on kajastatud kogu jaotamata kasum, sest tulumaksukulu kajastatakse dividendide tegeliku väljamaksmise perioodil.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub Eesti eraisikutele ja jaguneb kaheks osaks nimiväärtustega vastavalt 1323 ja 1197 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	361 958	318 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 958	318 357
Kokku müügitulu	361 958	318 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211 Üldarstiabi osutamine	361 958	318 357
Kokku müügitulu	361 958	318 357

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	0	702
Muud	10 005	56
Kokku muud äritulud	10 005	758

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-7 673	-6 213
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-67 786	-85 747
Energia	-2 155	-2 287
Kütus	-2 155	-2 287
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 614	-94 247

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-8 361	-8 979
Mitmesugused bürookulud	-11 018	-8 393
Lähetuskulud	-59	0
Koolituskulud	-1 005	-1 257
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-10
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-35	0
Muud	-6 543	-6 784
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 021	-25 423

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-109 651	-92 227
Sotsiaalmaksud	-37 062	-31 173
Kokku tööjõukulud	-146 713	-123 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2017	2016
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-35	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	35	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-28
Muud	-4 399	-4 301
Kokku muud ärikulud	-4 399	-4 329

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	9	4
Muud intressitulud	0	1
Kokku intressitulud	9	5

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	46 780	11 695	61 480	15 370
Eesti	46 780	11 695	61 480	15 370
Kokku	46 780	11 695	61 480	15 370

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	33 933	36 913

Osaühing juhatus on kaheliikmeline, aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruandeaastal aset leidnud tehingud seotud osapooltega on vaid juhuslikku laadi ning toimunud tavapärase majandustegevuse käigus, nendes tehingutes on tingimused ja hind kujunenud tegelikust majandussituatsioonist lähtuvalt ning vastab analoogselt sõltumatute osapooltega sooritatud tehingute tingimustele ja hindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2018

osaühing PEREASTID TAKKER JA SARAPUU (registrikood: 10911398) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TAKKER	Juhatuse liige	02.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 435
Kokku	93 854
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 854
Kokku	93 854

Juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jätta aruandeaasta kasum hetkel jaotamata ja lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile. Maksta 2018. aasta jooksul eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividende kuni 93854 eurot, seda sõltuvalt osaühingu rahavoogudest ning majanduslikest võimalustest.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 435
Kokku	93 854
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 854
Kokku	93 854

Osanike koosolek on 02.06.2018.a otsustanud jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja lisada see eelmiste perioodide jaotamata kasumile. Maksta 2018. aasta jooksul eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividende kuni 93854 eurot, seda sõltuvalt osaühingu rahavoogudest ning majanduslikest võimalustest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	361958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heili Sarapuu	46005172721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1197 EUR (Lihtomand)
Urmas Takker	36509182736	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1323 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7319271
E-posti aadress	urmas.takker@ut.ee