

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ

registrikood: 11046821

tänavatalu nimi, Sihi 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

telefon: +372 5119282

e-posti aadress: pait.teesalu@silmakirurgia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ loodi 2004 aasta lõpus ja põhitegevus käivitus 2005 aasta II kvartalis. Firma põhitegevuseks on oftalmoloogilise eriarstiabi osutamine.

Võrreldes eelneva aastaga suurenes osaühingu käive 2011 aastal 140 tuhande euro võrra ja kasum 53 tuhande euro võrra. Aruandeaasta käive oli 512 tuhat ja puhaskasum 289 tuhat eurot. Osaühingus teostati aruandeaastal 984 katarakti operatsiooni, mis on 382 võrra rohkem kui eelneval aastal.

Lisaks silmakirurgilise tegevuse jätkamisele rendib osaühing välja 2007 aastal omandatud äripinda aadressil Lai 11/13, Tartu. Nimetatud äripinda renditakse välja alates 2008 aasta II kvartalist oftalmoloogilise eriarstiabi osutamiseks äriühingutele ReFocus Silmakeskus AS ja OÜ OFTOP.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	445 908	252 496	2
Nõuded ja ettemaksed	39 115	315 392	3
Kokku käibevara	485 023	567 888	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	127 823	127 823	6
Materiaalne põhivara	720 901	350 767	8
Kokku põhivara	848 724	478 590	
Kokku varad	1 333 747	1 046 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 173	12 858	9
Võlad ja ettemaksed	263 071	7 112	10
Kokku lühiajalised kohustused	268 244	19 970	
Kokku kohustused	268 244	19 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	773 696	788 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 995	235 334	
Kokku omakapital	1 065 503	1 026 508	
Kokku kohustused ja omakapital	1 333 747	1 046 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	511 984	371 228	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 970	-53 059	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 020	-18 243	14
Tööjõukulud	-35 665	-23 336	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 866	-30 950	8
Muud ärikulud	-72	-70	
Ärikasum (kahjum)	336 391	245 570	
Finantstulud ja -kulud	19 060	5 054	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355 451	250 624	
Tulumaks	-66 456	-15 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 995	235 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	336 391	245 570	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 866	30 950	8
Kokku korrigeerimised	29 866	30 950	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 717	11 903	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	255 959	12 175	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-15 290	
Kokku rahavood äritegevusest	538 043	285 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-400 000	0	8
Antud laenude tagasimaksed	293 994	0	
Laekunud intressid	19 060	5 054	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 946	5 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 097	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 782	-127 823	
Makstud dividendid	-250 000	-57 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-257 685	-185 343	
Kokku rahavood	193 412	105 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	252 496	147 478	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	193 412	105 019	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	445 908	252 496	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	845 882	848 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			235 334	235 334
Makstud dividendid			-57 520	-57 520
31.12.2010	2 556	256	1 023 696	1 026 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)			288 995	288 995
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2011	2 556	256	1 062 691	1 065 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ 2011. Aasta 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.10 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni protsendid:

- Meditsiinilised seadmed 20 %
- Masinad ja seadmed 20%
- Maa ja ehitised 5%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639.10

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	707	627
Arvelduskontod	240 933	97 080
Tähtajalised hoiused	204 268	154 789
Kokku raha	445 908	252 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 115	21 376	4
Ostjatelt laekumata arved	39 115	21 376	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	22	5
Muud nõuded	0	293 994	
Laenu nõuded	0	293 994	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 115	315 392	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	39 115	21 376	3
Kokku nõuded ostjate vastu	39 115	21 376	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			68
Käibemaks	123	22	0
Üksikisiku tulumaks	1 121		323
Sotsiaalmaks	1 225		637
Kohustuslik kogumispension	69		19
Töötuskindlustusmaksed	234		67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 772	22	1 114

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	127 823	127 823	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	127 823	127 823	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11202497	AS ReFocus Silmakeskus	Eesti	Oftalmoloogilise arstiabi osutamine	52	52

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
AS Refocus Silmakeskus	127 823	0	0	0	0	0	127 823
Kokku	127 823	0	0	0	0	0	127 823

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	400 978	51 108	13 040	64 148	465 126
Akumuleeritud kulum	0	-44 196	-27 258	-11 955	-39 213	-83 409
Jääkmaksumus	0	356 782	23 850	1 085	24 935	381 717
Amortisatsioonikulu	0	-19 643	-10 222	-1 085	-11 307	-30 950
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	400 978	51 108	13 040	64 148	465 126
Akumuleeritud kulum	0	-63 839	-37 480	-13 040	-50 520	-114 359
Jääkmaksumus	0	337 139	13 628	0	13 628	350 767
Ostud ja parendused	400 000	0	0	0	0	400 000
Amortisatsioonikulu	0	-19 644	-10 222		-10 222	-29 866
31.12.2011						
Soetusmaksumus	400 000	400 978	51 108	0	51 108	852 086
Akumuleeritud kulum	0	-83 483	-47 702	0	-47 702	-131 185
Jääkmaksumus	400 000	317 495	3 406	0	3 406	720 901

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	173	173		
Muud laenukohustused kokku	173	173		
Laenukohustused kokku	5 173	5 173		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	12 783	12 783		
Lühiajalised laenud kokku	12 783	12 783		
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	75	75		
Muud laenukohustused kokku	75	75		
Laenukohustused kokku	12 858	12 858		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	253 044	1 588	
Võlad töövõtjatele	7 255	4 410	11
Maksuvõlad	2 772	1 114	5
Kokku võlad ja ettemaksed	263 071	7 112	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 985	1 214	
Puhkusetasude kohustus	5 270	3 196	
Kokku võlad töövõtjatele	7 255	4 410	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital koosneb ühest osast suurusega 2556 eurot, mis asutamisel tasuti rahalise sissemaksena. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 062 691 eurot (2010.a. 1 023 696 eurot). Omanikul on võimalus dividendidena välja võtta 839 522 eurot (2010.a. 808 720 eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 223 169 eurot (2010.a. 214 976 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 984	371 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511 984	371 228
Kokku müügitulu	511 984	371 228
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	485 974	353 332
Kinnisvara rent	15 339	17 896
Intresstulu laenulepingutelt	10 671	0
Kokku müügitulu	511 984	371 228

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	90 759	52 458
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 211	601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 970	53 059

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 536	17 363
Sotsiaalmaksud	9 129	5 973
Kokku tööjõukulud	35 665	23 336
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 301	0	293 994	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	0	12 782

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	18 407	0	30 035

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Pait Teesalu Silmakirurgia OÜ (registrikood: 11046821) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAIT TEESALU	Juhatuse liige	06.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	773 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 995
Kokku	1 062 691
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	485974	94.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15339	3.00%	Ei
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	10670	2.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pait Teesalu	36501262714	Sihi 26, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119282
E-posti aadress	pait.teesalu@silmakirurgia.ee