

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIALBOND
SINNE TOLMUD

22.05.2006

21kk 59673
E

**OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS
TÕRVA**

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tartu 1 68606 TÕRVA
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10831216
Telefon:	372 76 33 428
Faks:	372 76
E-mail:	tervisekeskus@torva.ee
Põhitegevusala:	Meditiiniteenuste osutamine elanikkonnale Tõrva linnas ja ümberkaudsetes valdades Valga maakonnas
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo RKT
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Meh

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22 -06- 2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Muud võlad	15
Lisa 10 Omakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Tegevuskulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	21



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22 -06- 2006

.....
ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS osa kuuluvad 100% Tõrva Linnale. OÜ Tõrva Tervisekeskuse peamiseks tegevusalaks on meditsiiniteenuste osutamine elanikkonnale Tõrva linnas ja ümberkaudsetes valdades Valga maakonnas. Ettevõtte on lepingud Tervishoiuametiga, Eesti Haigekassaga ja äriühingutega (perearstid, AS Valga Haigla jt). OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS annab tööd 25 töötajale.

Juriidiline aadress:	Tartu 1 68606 Tõrva Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10831216
Telefon:	37 276 334 28
Faks:	37 276 6
E-mail:	tervisekeskus@torva.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo RKT



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

2005. aastal oli OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS käive 3,509 miljonit krooni. Seejuures 59% sellest moodustas Tervishoiuametilt, 23,5% Eesti Haigekassast, 5% kinnisvara haldamisest, 8% äriühingutelt, 4% omavalitsuste sihtfinantseerimisest, 0,3% üksikisikutelt ja 0,2% põhivara müügist saadud tulu.

Põhilisteks meditsiinilisteks tegevusteks 2005.aastal oli:

- kiirabiteenuse osutamine
- eriarstiabi osutamine (günekoloogia)
- koolitervishoiuteenuse osutamine
- ambulatoorne hooldusravi (koduõendushooldus)
- röntgeniteenuse osutamine
- laboriteenuse osutamine

Kõrvaltegevusalaks oli 2005. aastal kinnisvara haldamine.

OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS tegutseb kahes majas aadressiga Tartu 1 ja Tartu 4 Tõrva linnas. Majade omanik on Tõrva linn. Kasutusvalduselepingute alusel on OÜ-le Tõrva Tervisekeskus antud õigus maju tasuta kasutada ja omandada selle kasutamisest saadavat tulu.

2005. aastal oli OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS keskmine töötajate arv 25 töötajat. 2005. a. oli töötajate palgakulu 2,25 miljonit krooni, s.h. juhatuse liikmete (=tegevjuht) tasud koos sotsiaalmaksudega 129,8 tuhat krooni, nõukogu liikmed tasu ei saanud.

Juhatusel liikmete ametist lahkumisel ja nõukogu liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta. Täiendati põhivara – sõiduauto, EKG aparaat, kehaväline kardiosimulatsioon.

Ettevõtte tegevust mõjutavad põhiliselt lepingud Tervishoiuametiga ja Eesti Haigekassaga. 2006. aastal ei ole ette näha Tervishoiuameti ja äriühingute tellimuste olulist mahu kasvu.

Plaanis on alustada maja Tartu t.1 renoveerimist (liftiehitus, eriarstide ja perearstide vastuvõturuumid, kiirabiruumid).



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Tõrva Tervisekeskus 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tõrva Tervisekeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus esimees
Heli Holm

Tõrva, 9. märts 2006

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 13.03.06
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

22-06-2006

Balanss

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		Korrigeeritud
.....			
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	251 558	303 392
Nõuded sihtfinantseerimisest	16	119 490	119 490
Nõuded ja ettemaksed	3	158 785	159 115
Käibevara kokku		529 833	581 997
Põhivara			
Nõuded sihtfinantseerimisest	16	327 243	448 087
Materiaalne põhivara	5	1 085 895	1 170 294
Põhivara kokku		1 413 138	1 618 381
VARAD KOKKU		1 942 971	2 200 387
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	246 670	235 903
Võlad ja ettemaksed	8	388 761	277 515
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	16	128 227	133 258
Lühiajalised kohustused kokku		763 658	646 676
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	602 744	849 414
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	16	321 626	449 853
Pikaajalised kohustused kokku		924 370	1 299 267
KOHUSTUSED KOKKU		1 688 028	1 945 943
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		210 436	182 673
Aruandeaasta kasum		507	27 762
OMAKAPITAL KOKKU		254 943	254 435
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 942 971	2 200 378



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo KKT

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22 -06- 2006

Kasumiaruanne

		2005	2004
	Lisa nr		Korrigeeritud
Müügitulu	11	3 368 469	3 017 221
Muud äritulud	12	140 258	78 177
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-764 527	-760 554
Mitmesugused tegevuskulud	14	-98 525	-160 024
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 679 101	-1 391 674
Sotsiaalmaks		-562 288	-467 476
Tööjõu kulud kokku		-2 241 389	-1 859 150
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-287 024	-216 825
Muud ärikulud	15	-74 493	-31 795
Ärikasum		42 769	67 050
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-42 985	-39 968
Muud finantstulud ja -kulud		723	680
Finantstulud ja -kulud kokku		-42 262	-39 288
Aruandeaasta puhaskasum		507	27 762



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 12.03.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

		2005	2004
	Lisa nr		Korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		42 769	62 060
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	287 024	216 825
Sihtfinantseerimise tulu	16	-133 258	-75 171
Kasum põhivara müügist		-7 000	-3 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	330	-24 912
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	111 247	-191 611
Makstud intressid		-42 985	-34 978
Kokku rahavood äritegevusest		258 127	-50 787
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-202 625	0
Materiaalse põhivara müük		7 000	3 000
Saadud intressid		723	680
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-194 902	3 680
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	7	-235 903	-180 332
Sihtfinantseerimine	16	120 844	90 711
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-115 059	-89 621
Rahavood kokku		-51 834	-136 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	303 392	440 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-51 834	-136 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	251 558	303 392


Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Oma- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	210 435	254 435
Aruandeperioodi puhaskasum			507	507
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	210 942	254 942

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Tõrva Tervisekeskus 2005. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005. a jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

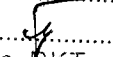
D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.08.06

Allkiri/Signature 

Auditoribüroo RKT

22 -06- 2006

E. Materiaalne põhivara

.....

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseadme | 10-20% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. Kapitalirendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule..

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Altkiri/Signature
Auditiibüroo RKT

.....

tööga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

G. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

H. 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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

I. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Altkiri/Signature 

Auditorbüroo RKT

22-06-2006

J. Tulude arvestus

.....

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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	7 438	3 049
Pangakontod	244 120	300 343
Raha kokku	251 558	303 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	158 062	158 435
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>158 062</i>	<i>158 435</i>
Muud lühiajalised nõuded	723	680
<i>s.h Intressid</i>	<i>723</i>	<i>680</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	158 785	159 115

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005 Maksuvõlg	31.12.2004 Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	28 904	23 893
Sotsiaalmaks	52 684	42 265
Kohustuslik kogumispension	1 829	1 121
Töötuskindlustusmaks	2 028	1 652
Kokku	85 445	68 931

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature 

Auditoribüroo RKT

22 -06- 2006

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Liisitud auto	Liisitud röntgen- aparaat	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	1 260 422	777 590	0	2 038 012
Akumuleeritud kulum	-1 213 823	-12 960	0	- 1 226 783
Jääkmaksumus	46 599	764 630	0	811 229
2004.a. toimunud muutused				
Mahakandmine	-110 626	0	0	-110 626
Müük	-131 435	0	0	-131 435
Soetamine	0	0	575 890	575 890
Amortisatsioonikulu	-22 914	-155 518	-38 393	-216 825
Kulumi mahakandmine	242 061	0	0	242 061
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 018 361	777 590	575 890	2 371 841
Akumuleeritud kulum	-994 676	-168 478	-38 393	-1 201 547
Jääkmaksumus	23 685	609 112	537 497	1 170 294
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	202 625	0	0	202 625
Müük	-86 000	0	0	-86 000
Amortisatsioonikulu	-16 328	-155 518	-115 178	-287 024
Kulumi mahakandmine	86 000	0	0	86 000
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1 134 986	777 590	575 890	2 488 466
Akumuleeritud kulum	-925 004	-323 996	-153 571	-1 402 571
Jääkmaksumus	209 982	453 594	422 319	1 085 895

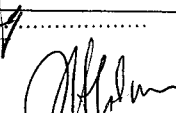
Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Kiirabi auto	Röntgeni aparaat	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	777 590	575 890	1 353 480
Akumuleeritud kulum	-168 478	-38 393	-206 871
Jääkmaksumus	609 112	537 497	1 146 609
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	777 590	575 890	1 353 480
Akumuleeritud kulum	-323 996	-153 571	-477 567
Jääkmaksumus	453 594	422 319	875 913

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7. Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 1.3.2006

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

22-06-2006

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus (auto)	430 215	140 229	289 986	0	2008.a	5,20%
Kapitalirendikohustus (rönt.apar.)	419 199	106 441	312 758	0	2009.a.	3,52%
Kokku	849 414	246 670	602 744	0		

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus (auto)	563 353	133 138	430 215	0	2008.a.	5,20%
Kapitalirendikohustus (rönt.apar.)	521 964	102 765	419 199	0	2009.a.	3,52%
Kokku	1 085 317	235 903	849 414	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	159 115	89 321
Võlad töövõtjatele	144 201	119 263
Maksuvõlad (lisa 4)	85 445	68 931
Võlad ja ettemaksed kokku	388 761	277 515

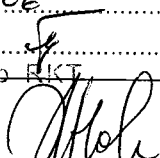
Lisa 9 Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	449 853	128 227	321 626	0	2009.a.
Kokku	449 853	128 227	321 626	0	

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	583 111	133 258	449 853	0	2009a.
Kokku	583 111	133 258	449 853	0	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature 

Audiitoribüroo RKT

22-06-2006

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 210 942 (31. detsember 2004: 210 435) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/76 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 162 425 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 48 517 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 159 931 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 50 504 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Tõrva Tervisekeskus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Kiirabi	2 064 140	1 684 466
Haigekassa raviteenused	827 515	903 505
Äriühingute raviteenused	273 641	217 277
Elanike raviteenused	3 754	6 535
Muud raviteenused (visiiditasu)	7 551	6 840
Tulu kinnisvara haldamisest	190 868	193 918
Omavalitsuse toetus (lisa 16)	1 000	4 680
Kokku	3 368 469	3 017 221

Lisa 12 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	133 258	75 177
Tulu põhivara müügist	7 000	3 000
Muud äritulud kokku	140 258	78 177

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal (ravimid ja med.vahendid, eririietus)	130 802	169 867
Elekter, kütte, vesi ja kanalisatsioon, korrashoid	158 967	160 544
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	57 566	45 571
Sõidukite ülalpidamine (kütus, remont, kindl., ülevaatus)	183 333	177 075
Muud teenused (analüüsid, uuringud)	233 859	207 492
Muud kulud (e/v tulumaks)	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	764 527	760 554

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.03.06

Allkiri/Signature 

Auditoribüroo RKT

22-06-2006

Lisa 14 Tegevuskulud

	2005	2004
Majanduskulud (büroo, post, telefon, internet, pangateenus)	33 668	48 991
Riist- ja tarkvara soetus, hooldus	30 442	78 709
Lähetused	3 638	9 014
Personali koolitus	25 777	17 410
Audiitor	5 000	5 900
Kokku tegevuskulud	98 525	160 024

Lisa 15 Muud ärikulud

	2005	2004
Käibemaks	72 493	28 795
Lepingutasu, trahvid	2 000	3 000
Kokku muud ärikulud	74 493	31 795

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil.

OÜ Tõrva Tervisekeskus on saanud Tõrva Linnavalitsuselt sihtfinantseerimise korras:

	2005	2004
Tegevuskulude finantseerimine		
Logopeedi töötasu	0	4 680
Tervisepäeva korraldamine	1 000	0
Varade sihtfinantseerimine (röntgeni aparaat)		
Amortiseeritud tulusse	133 258	75 177
Käibemaksukulu, lepingutasu	0	-31 794
Amortisatsioonikulu	-115 178	-38 393
Intressikulu	-18 080	-4 990
Saadud Tõrva Linnavalitsuselt	120 844	90 711
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 11, 12)	134 258	79 857

	31.12.2005	31.12.2004
Sihtfinantseerimise nõuete ja kohustuste saldod seisuga		
Lühiajalised nõuded sihtfinantseerimisest	119 490	119 490
Pikaajalised nõuded sihtfinantseerimisest	327 243	448 087
Kokku nõuded sihtfinantseerimisest	446 733	567 577
Lühiajalised kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.)	128 227	133 258
Pikaajalised kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.)	321 626	449 853
Kokku kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.) (lisa 9)	449 853	583 111

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature 

Audiitoribüroo RKT

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Tõrva Tervisekeskus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütar-ettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Tõrva Tervisekeskus on 2005. a ostnud kaupu (infotehnoloogiline riist- ja tarkvara) ning ostnud ja osutanud teenuseid (infotehnoloogia remont ja hooldus, kommunaal-, transportteenus) järgmiste seotud osapooltega:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	17 022	0	36 875	0
Kaupade ost-müük kokku	17 022	0	36 875	0
Tõrva Linnavalitsus	177 050	54 664	203 385	38 779
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1 003	0	1 157	0
Teenuste ost-müük kokku	178 053	54 664	204 542	38 779

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku summas 129,8 tuhat krooni (2004.a 88,9 tuhat krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Tõrva Linnavalitsus	852	2 588
Lühiajalised nõuded kokku	852	2 588
	31.12.2005	31.12.2004
Tõrva Linnavalitsus	1 921	33 680
Lühiajalised kohustused kokku	1 921	33 680

Sihtfinantseerimisega seotud info on toodud lisas 16.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.03.06

Allkiri/Signature J
Audiitorbüroo RKT

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006

.....

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Tõrva Tervisekeskus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tõrva Tervisekeskus (edaspidi ettevõtte) 31. detsembril 2005. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-18. Raamatupidamise aastaaruande korrektne koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ja 2005. a. majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.



Roland Kaurov
Vannutatud audiitor

13. märts 2006



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK 22-06-2006

OÜ Tõrva Tervisekeskus juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta ~~puhaskasum~~ ~~puhaskasum~~ 507 krooni alljärgnevalt:

eelmiste aastate jaotamata kasum – 507 krooni

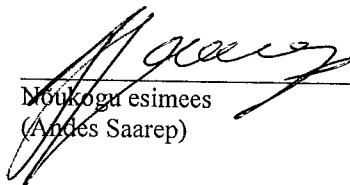
Kuni osad kuuluvad 100% linnale, siis OÜ Tõrva Tervisekeskus põhikirjale vastavalt osanikele dividende ei maksa.



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Tõrva Tervisekeskus 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
08 mail 2006 otsusega, allkirjastamine 08 mail 2006:

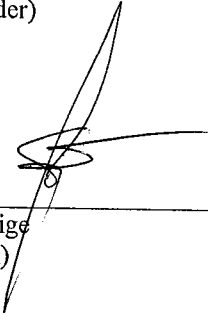

Juhatuse esimees
(Heli Holm)


Nõukogu esimees
(Andres Saarep)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

22-06-2006


Nõukogu liige
(Üllar Mölder)


Nõukogu liige
(Signe Kiin)