

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

21.06.2007

21.06.2007 70876

TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tartu 1 68606 TÕRVA Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10831216
Telefon:	372 76 65 341
Faks:	372 76 65 310
E-mail:	tervisekeskus@torva.ee
Põhitegevusala:	Meditšiiniteenuste osutamine elanikkonnale Tõrva linnas ja ümberkaudsetes valdades Valga maakonnas
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

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
Lisa 18 Tulud avaliku sektori üksustega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	21

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ osa kuuluvad 100% Tõrva Linnale. Tõrva Tervisekeskus OÜ 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). TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ annab tööd 26 töötajale.

Juriidiline aadress:	Tartu 1 68606 Tõrva Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10831216
Telefon:	37 276 65 341
Faks:	37 276 65 310
E-mail:	tervisekeskus@torva.ee

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal oli TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ käive 3,682 miljonit krooni. Seejuures 62% sellest moodustas Tervishoiuametilt, 22% Eesti Haigekassast, 7% äriühingutelt, 4% omavalitsuste sihtfinantseerimisest, 4,7% kinnisvara haldamisest ja 0,3% üksikisikutelt saadud tulu.

Põhilisteks meditsiinilisteks tegevusteks 2006.aastal oli:

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

Kõrvaltegevusalaks oli 2006. aastal kinnisvara haldamine.

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

2006. aastal oli TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ keskmine töötajate arv 26 töötajat. 2006. a. oli töötajate palgakulu 2,25 miljonit krooni, s.h. juhatuse liikmete (=tegevjuht) tasud koos sotsiaalmaksudega 135,8 tuhat krooni, nõukogu liikmed tasu ei saanud.

Juhatusel ametist lahkumisel ja nõukogu liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Täiendati põhivara – radiograafilise töökoha digitaliseerimine.

Ettevõtte tegevust mõjutavad põhiliselt lepingud Tervishoiuametiga ja Eesti Haigekassaga. 2007. aastal ei ole ette näha Tervishoiuameti, Eesti Haigekassa ja äriühingute tellimuste mahu kasvu.

Plaanis on alustada maja Tartu t.1 renoveerimist (II, III korrus).

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Tõrva Tervisekeskus OÜ 2006. 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. Tõrva Tervisekeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Heli Holm
Juhatusesimees
26.03.2007.a..

Allkirjastatud identifitseerimiseks	
kuupäev	18.09.07
allkiri	
Tiina Lindmäe audiitor	

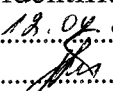
 5

Balanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005 (korrigeeritud)
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	231 780	251 558
Nõuded sihtfinantseerimisest	16	119 490	119 490
Nõuded ja ettemaksed	3	62 725	158 785
Käibevara kokku		413 995	529 833
Põhivara			
Nõuded sihtfinantseerimisest	16	204 245	327 243
Materiaalne põhivara	5	1 343 698	1 085 895
Põhivara kokku		1 547 943	1 413 138
VARAD KOKKU		1 961 938	1 942 971
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	341 493	246 670
Võlad ja ettemaksed	8	357 394	388 761
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	16	124 419	131 735
Lühiajalised kohustused kokku		823 306	767 166
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	723 976	602 744
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	16	193 699	318 118
Pikaajalised kohustused kokku		917 675	920 862
KOHUSTUSED KOKKU		1 740 981	1 688 028
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		210 943	210 436
Aruandeaasta kasum		-33 986	507
OMAKAPITAL KOKKU		220 957	254 943
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 961 938	1 942 971

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 18.04.07
allkiri 

Tiina Lindmäe audiitor



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	3 549 903	3 368 469
Muud äritulud	12	131 735	140 258
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-795 209	-764 527
Mitmesugused tegevuskulud	14	-91 708	-98 525
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 874 655	-1 679 101
Sotsiaalmaks		-624 269	-562 288
Tööjõu kulud kokku		-2 498 924	-2 241 389
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-206 082	-287 024
Muud ärikulud	15	-89 609	-74 493
Ärikasum		106	42 769
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-34 710	-42 985
Muud finantstulud ja -kulud		618	723
Finantstulud ja -kulud kokku		-34 092	-42 262
Aruandeaasta puhaskasum		-33 986	507

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03. 2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 18.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		106	42 769
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	206 082	287 024
Sihtfinantseerimise tulu	16	-131 735	-133 258
Kasum põhivara müügist		0	-7 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	95 954	373
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	- 31 367	111 247
Makstud intressid		-34 710	-42 985
Kokku rahavood äritegevusest		104 330	258 170
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-463 885	- 202 625
Materiaalse põhivara müük		0	7 000
Korrigeerimine kapitalirendi ting.soet. põhivaraga		463 885	0
Saadud intressid		723	680
Kokku rahavood investeerimistegevusest		723	-194 945
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	7	-247 829	-235 903
Sihtfinantseerimine	16	122 998	120 844
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-124 831	-115 059
Rahavood kokku		-19 778	-51 834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	251 558	303 392
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-19 778	-51 834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	231 780	251 558

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03. 2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 12.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	210 943	254 943
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum			-33 986	- 33 986
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	176 957	220 957

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03. 2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 12.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tõrva Tervisekeskus OÜ 2006. 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. 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.

B. 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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas 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.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni (ilma käibemaksuta). *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 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

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 22.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 tööeas. 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 sisseseadmed | 10-20% |

Piiramata kasutusega 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 “müügiototel 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.

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.

E. 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

F. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud 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.

G. 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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

H. 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.

I. 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.

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 13.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

J. 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	5 473	7 438
Pangakontod	226 307	244 120
Raha kokku	231 780	251 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	62 107	158 062
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>62 107</i>	<i>158 062</i>
Muud lühiajalised nõuded	618	723
<i>s.h intressid</i>	<i>618</i>	<i>723</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	62 725	158 785

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Maksuliik		
Üksikisiku tulumaks	28 965	28 904
Sotsiaalmaks	58 562	52 684
Kohustuslik kogumispension	1 997	1 829
Töötuskindlustusmaks	1 346	2 028
Kokku	90 870	85 445

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 12.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

13


Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinaid ja seadmed	Liisitud auto	Liisitud röntgen- aparaadid	Kokku
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
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	463 885	463 885
Müük	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-28 697	-62 207	-115 178	-206 082
Kulumi mahakandmine	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	1 134 986	777 590	1 039 775	2 952 351
Akumuleeritud kulum	-953 701	-386 203	-268 749	-1 608 653
Jääkmaksumus	181 285	391 387	771 026	1 343 698

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Kiirabi auto	Röntgeni aparaat	Digitaalne röntgen	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	777 590	575 890	0	1 353 480
Akumuleeritud kulum	-323 996	-153 571	0	-477 567
Jääkmaksumus	453 594	422 319	0	875 913
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	777 590	575 890	463 885	1 817 365
Akumuleeritud kulum	-386 203	-268 749	0	-654 952
Jääkmaksumus	391 387	307 141	463 885	1 162 413

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7.

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 19.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

14


Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus (auto)	289 986	147 697	142 289	0	2008.a	5,20%
Kapitalirendikohustus (rönt.apar.)	312 758	110 249	202 509	0	2009.a.	3,52%
Kapitalirendikohustus (digit.röntgen)	462 725	83 547	379 178	0	2011.a.	5,0%
Kokku	1 065 469	341 493	723 976	0		

	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	80 653	159 115
Võlad töövõtjatele	185 871	144 201
Maksuvõlad (lisa 4)	90 870	85 445
Võlad ja ettemaksed kokku	357 394	388 761

Lisa 9 Muud võlad (2005.a. korrigeeritud)

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	318 118	124 419	193 699	0	2009.a.
Kokku	318 118	124 419	193 699	0	

	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	131 735	318 118	0	2009.a.
Kokku	449 853	131 735	318 118	0	

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 18.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 176 957 (31. detsember 2005: 210 943) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 138 026 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 38 930 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 162 425 krooni, millega oleks kaasnenum tulumaks summas 48 517 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

Tõrva Tervisekeskus OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kiirabi	2 287 908	2 064 140
Haigekassa raviteenused	825 569	827 515
Äriühingute raviteenused	250 991	273 641
Elanike raviteenused	4 887	3 754
Muud raviteenused (visiiditasu)	6 011	7 551
Tulu kinnisvara haldamisest	174 537	190 868
Omavalitsuse toetus (lisa 16)	0	1 000
Kokku	3 549 903	3 368 469

Avaliku sektori tulud eraldi välja toodud lisa 18.

Lisa 12 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	131 735	133 258
Tulu põhivara müügist	0	7 000
Muud äritulud kokku	131 735	140 258

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal (ravimid ja med.vahendid, eririietus)	98 883	130 802
Elekter, küte, vesi ja kanalisatsioon, korrashoid	180 647	158 967
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	69 117	57 566
Sõidukite ülalpidamine (küts, remont, kindl., ülevaatus)	151 478	183 333
Muud teenused (analüüsid, uuringud)	295 084	233 859
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	795 209	764 527

Lisa 14 Tegevuskulud

	2006	2005
Majanduskulud (büroo, post, telefon, internet, pangateenus)	34 043	33 668
Riist- ja tarkvara soetus, hooldus	11 902	30 442
Lähetused	2 016	3 638
Personali koolitus	37 247	25 777
Audiitor	6 500	5 000
Kokku tegevuskulud	91 708	98 525

Lisa 15 Muud ärikulud

	2006	2005
Käibemaks	88 609	72 493
Lepingutasu, trahvid	1 000	2 000
Kokku muud ärikulud	89 609	74 493

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil.

Tõrva Tervisekeskus OÜ on saanud Tõrva Linnavalitsuselt sihtfinantseerimise korras:

	2006	2005
Tegevuskulude finantseerimine		
Tervisepäeva korraldamine	0	1 000
Varade sihtfinantseerimine (röntgeni aparaat)		
Amortiseeritud tulusse	131 735	133 258
Amortisatsioonikulu	-115 178	-115 178
Intressikulu	-16 557	-18 080
Saadud Tõrva Linnavalitsuselt	122 998	120 844
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 11, 12)	131 735	134 258

Sihtfinantseerimise nõuete ja kohustuste saldod seisuga	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised nõuded sihtfinantseerimisest	119 490	119 490
Pikaajalised nõuded sihtfinantseerimisest	204 245	327 243
Kokku nõuded sihtfinantseerimisest	323 735	446 733
Lühiajalised kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.)	124 419	128 227
Pikaajalised kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.)	193 699	321 626
Kokku kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.) (lisa 9)	318 118	449 853

Heli Holm
Juhatuses esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 12.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Tõrva Tervisekeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tõrva Tervisekeskus OÜ on 2006. a ostnud kaupu (infotehnoloogiline riist- ja tarkvara) ning ostnud ja osutanud teenuseid (infotehnoloogia remont ja hooldus, kommunaal-, transportteenus) järgmiste seotud osapooltega:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	3 938	0	17 022	0
Kaupade ost-müük kokku	3 938	0	17 022	0
Tõrva Linnavalitsus	18 250	49 851	177 050	54 664
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	2 180	0	1 003	0
Teenuste ost-müük kokku	20 430	49 851	178 053	54 664

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku summas 135,8 tuhat krooni (2005.a 129,8 tuhat krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Tõrva Linnavalitsus	0	852
Lühiajalised nõuded kokku	0	852
	31.12.2006	31.12.2005
Tõrva Linnavalitsus	1 793	1 921
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1 079	
Lühiajalised kohustused kokku	2 872	1 921

Sihtfinantseerimisega seotud info on toodud lisas 16.

Lisa 18 Tulud avaliku sektori üksustelt

	2 006		2 005	
	Teenuse eest	Sihtfinants.	Teenuse eest	Sihtfinants
Tervishoiuamet	2 287 908		2 064 140	
Eesti Haigekassa	825 569		827 515	
Tõrva Linnavalitsus	49 851	131 735	54 664	134 258
Helme Vallavalitsus	1 492		1 518	
Põdrala Vallavalitsus	638		-	
Valga Haigla AS	37 335		33 859	
Valgamaa Kutseõppekeskus	6 677		1 549	
TÜ Kliinikum SA	800		800	
Kokku:	3 210 270	131 735	2 984 045	134 258

Heli Holm
Juhatuse esimees
26.03.2007.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 12.04.07
allkiri
Tiina Lindmäe audiitor

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**Tõrva Tervisekeskus OÜ osanikele**

Olen auditeerinud TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisteedi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangu tegemine.

Audiitori kohustused

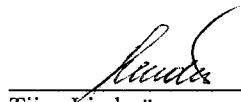
Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisteedi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Tiina Lindmäe
12. aprillil 2007.a.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tõrva Tervisekeskus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2006. aasta puhaskahjum summas 33 986 krooni alljärgnevalt:

eelmiste aastate jaotamata kasum – 33 986 krooni

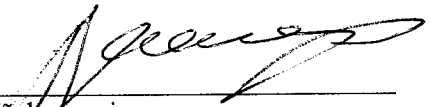
Kuni osad kuuluvad 100% linnale, siis Tõrva Tervisekeskus OÜ põhikirjale vastavalt osanikele dividende ei maksa.

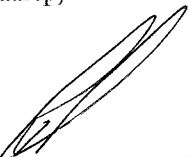


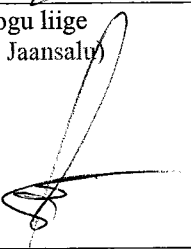
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Tõrva Tervisekeskus OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 17. aprillil 2007 otsusega, allkirjastamine ... 17. aprillil 2007:


Juhatuse esimees
(Heli Holm)


Nõukogu esimees
(Andres Saarep)


Nõukogu liige
(Tõnu Jaansalu)


Nõukogu liige
(Signe Kiin)

Osanike nimekiri:

1. TÕRVA LINN 40 000 EEK

