

TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ

2009. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tartu 1 68606 TÕRVA Eesti Vabariik
Registrikood:	10831216
Telefon:	372 76 65 341
Faks:	372 76 65 341
E-mail:	tervisekeskus@torva.ee
Põhitegevusala:	Meditšiiniteenuste osutamine elanikkonnale Tõrva linnas ja ümberkaudsetes valdades Valga maakonnas
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2009-31.12.2009



Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	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 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 5 Kapitalirent	14
Lisa 6 Laenu- ja kapitalirendikohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 8 Maksuvõlad	14
Lisa 9 Muud võlad.....	15
Lisa 10 Omakapital.....	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud (lisa 17)	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Tegevuskulud.....	16
Lisa 15 Tööjõukulud.....	16
Lisa 16 Muud ärikulud.....	17
Lisa 17 Sihtfinantseerimine (lisa 12).....	17
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 19 Tulud avaliku sektori üksustega	18
Lisa 20 Sündmused peale bilansipäeva.....	18
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2009. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
TULUDE JAOTUS EMTAK-I KOODIDE ALUSEL:	22
TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ OSANIKE NIMEKIRI.....	23

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 28 töötajale.

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

TEGEVUSARUANNE

2009. aastal oli TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ käive 6,36 miljonit krooni. Seejuures 65 % sellest moodustas Terviseametilt, 19 % Eesti Haigekassast, 5 % äriühingutelt, 4 % omavalitsustelt saadud tulu, 3 % omavalitsuste sihtfinantseerimisest, 3 % kinnisvara haldamisest ja 1 % üksikisikutelt.

Põhilisteks meditsiinilisteks tegevusteks 2009.aastal oli:

- kiirabiteenuse osutamine
- eriarstiabi osutamine (günekoloogia, kirurgia, otorinolaringoloogia)
- koolitervishoiuteenuse osutamine
- ambulatoorne hooldusravi (koduõendushooldus)
- röntgeniteenuse osutamine
- laboriteenuse osutamine
- geeniuringute teostamine

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.

2009. aastal oli TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ keskmine töötajate arv 27 töötajat. 2009.a. oli töötajate palgakulu 4,0 miljonit krooni, s.h. juhatusel liikmete (=tegevjuht) tasud koos sotsiaalmaksudega 291 tuhat krooni, nõukogu liikmed tasu ei saanud.

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

Ettevõtte tegevust mõjutavad põhiliselt lepingud Terviseametiga ja Eesti Haigekassaga.

Remonditi osaliselt Tartu tn 4 ruume.

2010. aastal on plaanis soetada uus kiirabiauto.

TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ peamised võrreldavad finantssuhtarvud:

	2009	2008
Maksevõime üldine tase (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,35	1,47
Rahaliste vahendite tase (raha / lühiajalised kohustused)	1,84	0,98
Likviidsussuhe (käibevara – varud / lühiajalised kohustused)	2,35	1,47
Üldine võlasuhe (võlad / varad)	33 %	45,52 %
Võlad omakapitali suhtes (kohustused kokku / omakapital)	50 %	83,54 %
Põhivarade tootlus (müügitulu / põhivara)	3,55 kr. kohta	2,66 kr. kohta
Tegevustulukus (puhaskasum / müügitulu)	6 %	8,98 %

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Tõrva Tervisekeskus OÜ 2009. 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
31.03.2010.a.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
.....
Audiitor Tiina Lindmäe

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 533 805	1 058 382
Nõuded sihtfinantseerimisest	16	92 784	181 101
Nõuded ja ettemaksed	3	244 077	172 671
Käibevara kokku		1 870 666	1 412 154
Põhivara			
Nõuded sihtfinantseerimisest	16	92 784	172 085
Materiaalne põhivara	4	1 734 039	2 279 599
Põhivara kokku		1 826 823	2 451 684
VARAD KOKKU		3 697 489	3 863 838
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	97 038	180 632
Võlad ja ettemaksed	7	738 022	897 981
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	9	121 561	188 033
Lühiajalised kohustused kokku		956 621	1 266 646
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	102 003	199 041
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	9	171 414	292 975
Pikaajalised kohustused kokku		273 417	492 016
KOHUSTUSED KOKKU		1 230 038	1 758 662
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	10	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 061 176	1 517 419
Aruandeaasta kasum		362 275	543 757
OMAKAPITAL KOKKU		2 467 451	2 105 176
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 697 489	3 863 838



Kasumiaruanne

		2009	2008
	Lisa nr		
Müügitulu	11	6 154 617	6 057 910
Muud äritulud	12	203 437	670 595
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-1 093 236	- 1 140 077
Mitmesugused tegevuskulud	14	-147 983	- 174 197
Tööjõu kulud			
Palgakulu	15	-2 944 775	- 3 037 125
Sotsiaalmaks	15	-998 269	- 1 011 361
Tööjõu kulud kokku	15	-3 943 044	- 4 048 486
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-594 766	- 540 780
Muud ärikskulud	16	-204 782	- 252 923
Äriksasum		374 243	572 042
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-14 392	-30 176
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	0
Muud finantstulud ja -kulud	3	2 424	1 891
Finantstulud ja -kulud kokku		-11 968	-28 285
Aruandeaasta puhaskasum		362 275	543 757

Heli Holm
Juhatuse esimees
31.03.2010.a.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
Audiitor Tiina Lindmäe

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

		2009	2008
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		374 243	572 042
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	594 766	540 780
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	12	0	- 195 404
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	12	-188 033	- 232 867
Korrigeeritud tegevustulem		780 976	684 551
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-70 873	- 58 649
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	-159 958	156 587
Makstud intressid		-14 392	- 30 176
Kokku rahavood äritegevusest		535 753	752 313
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-49 207	-688 341
Saadud intressid	3	1 891	1 955
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-47 316	- 686 386
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	6	-180 632	- 344 303
Sihtfinantseerimine	17	167 618	574 793
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-13 014	230 490
Rahavood kokku		475 423	296 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 058 382	761 965
Raha ja raha ekvivalentide muutus		475 423	296 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 533 805	1 058 382

Omakapitali muutuste aruanne

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	2 061 176	2 105 176
Aruandeperioodi puhaskasum /-kahjum			362 275	362 275
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	2 423 451	2 467 451

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tõrva Tervisekeskus OÜ 2009. 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.

OÜ Tõrva Tervisekeskus on 100% Tõrva Linnavalitsuse osalusega äriühing.

Alates 01.jaanuarist 2005 kohaldatakse OÜ-le Tõrva Tervisekeskus Riigi raamatupidamise üldeeskirja. Sellest tulenevalt kuulub ettevõtte alates 01.01.2005 aruandekohustuslaste hulka, kes esitavad Rahandusministeeriumi saldoandmike infosüsteemi raamatupidamise saldoandmikke vastavuses üldeeskirjas sätestatud arvestuspõhimõtetega. Konsolideeritud majandusaastaaruande koostab Tõrva linnavalitsus.

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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 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 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 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.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikuludeks) 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 tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused 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

õiglasel 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 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.

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 mõlemad 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.

J. Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Brutosummadena esitatakse kõik põhilised investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad (mõlemad eraldi).

K. Puhkusetasu kohustuse arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

L. 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.

M. Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2008.a. ja aruande koostamiskuupäeva 31.03.2009.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	24 533	6 757
Pangakontod	1 509 272	1 051 625
Raha kokku	1 533 805	1 058 382

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	239 244	170 780
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	239 244	170 780
Muud lühiajalised nõuded	2 424	1 891
<i>s.h intressid</i>	2 424	1 891
Nõuded toetuste eest	2 409	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	244 077	172 671

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Hooned ja rajatised	Liisitud auto	Liisitud röntgen-aparaadid	Kokku
2008. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	688 341	0	0	0	688 341
Amortisatsioonikulu	-50 076	-220 542	-62 207	-207 955	-540 780
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 823 327	1 102 711	777 590	1 039 775	4 743 403
Akumuleeritud kulum	-1 029 607	-238 921	-510 617	-684 659	-2 463 804
Jääkmaksumus	793 720	863 790	266 973	355 116	2 279 599
2009. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	49 206	0	0	0	49 206
Amortisatsioonikulu	-142 455	-220 542	-62 207	-169 562	-594 766
Saldo seisuga 31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 872 533	1 102 711	777 590	1 039 775	4 792 609
Akumuleeritud kulum	-1 172 062	-459 463	-572 824	-854 221	-3 058 570
Jääkmaksumus	700 471	643 248	204 766	185 554	1 734 039



Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Röntgeni aparaat	Digitaalne röntgen	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	575 890	463 885	1 039 775
Akumuleeritud kulum	-499 105	-185 554	-684 659
Jääkmaksumus	76 785	278 331	355 116
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	575 890	463 885	1 039 775
Akumuleeritud kulum	-575 890	-278 331	-854 221
Jääkmaksumus	0	185 554	185 554

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 6.

Lisa 6 Laenu- ja kapitalirendikohustused

	Saldo 31.12.2009	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus (rönt.apar.)	0	0	0	0	2009.a.	3,52%
Kapitalirendikohustus (digit.röntgen)	199 041	97 038	102 003	0	2011.a.	5,0%
Kokku	199 041	97 038	102 003	0		
	Saldo 31.12.2008	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus (rönt.apar.)	88 317	88 317	0	0	2009.a.	3,52%
Kapitalirendikohustus (digit.röntgen)	291 356	92 315	199 041	0	2011.a.	5,0%
Kokku	379 673	180 632	199 041	0		

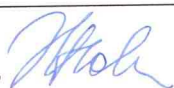
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	266 953	446 188
Võlad töövõtjatele	314 088	315 806
Maksuvõlad (lisa 8)	156 981	135 223
Õdede Liidu liikmemaks	0	764
Toetuseks saadud ettemakse	0	0
Võlad ja ettemaksed kokku	738 022	897 981

Lisa 8 Maksuvõlad

	31.12.2009	31.12.2008
Maksuliik		
Üksikisiku tulumaks	50 912	43 394
Sotsiaalmaks	94 837	86 347
Kohustuslik kogumispension	0	3 386
Töötuskindlustusmaks	11 232	2 096
Kokku	156 981	135 223

Heli Holm
Juhatuse esimees
31.03.2010.a.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
Audiitor Tiina Lindmäe

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 2 423 451 (31. detsember 2008: 2 061 176) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 914 526 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 508 925 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 628 329 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 432 847 krooni.

Lisa 9 Muud võlad

	Saldo 31.12.2009	Tuludes kajastatakse		Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 17)	292 975	121 561	171 414	2011.a.
Kokku	292 975	121 561	171 414	

	Saldo 31.12.2008	Tuludes kajastatakse		Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 17)	481 008	188 033	292 975	2011.a.
Kokku	481 008	188 033	292 975	

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 11 Müügitulu

Tõrva Tervisekeskus OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2009	2008
Kiirabi	4 143 492	4 296 720
Haigekassa raviteenused	1 212 688	1 198 012
Geenidoonorlus	13 600	35 700
Äriühingute raviteenused	284 118	324 654
Elanike raviteenused	247 699	2 813
Muud raviteenused (visiiditasu)	40 338	45 637
Tulu kinnisvara haldamisest	168 928	127 678
Muu teenus	43 754	26 696
Kokku	6 154 617	6 057 910

Avaliku sektori tulud eraldi välja toodud lisa 18.

Heli Holm
Juhatuse esimees
31.03.2010.a.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
Audiitor Tiina Lindmäe

Lisa 12 Muud äritulud (lisa 17)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	188 033	232 867
Saadud sihtfinantseerimine Tõrva Linnavalitsuselt (liftiraha+tegevuskuludeks 195404)	15 404	434 514
Saadud sihtfinantseerimine Tervishoiuametilt (raadioseade)	0	3 214
Muud äritulud kokku	203 437	670 595

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Tooraine ja materjal (ravimid ja med.vahendid, eririietus)	293 143	180 904
Elekter, küte, vesi ja kanalisatsioon, korrashoid	177 433	260 861
Töömashinad ja inventar, nende hooldus	97 374	249 430
Sõidukite ülalpidamine (kütus, remont, kindl., ülevaatus)	247 460	186 273
Muud teenused (analüüsid, uuringud)	277 826	262 609
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 093 236	1 140 077

Lisa 14 Tegevuskulud

	2009	2008
Majanduskulud (büroo, post, telefon, internet, pangateenus)	26 310	42 978
Toiduained	498	3 747
Riist- ja tarkvara soetus, hooldus	34 519	46 915
Lähetused	9 080	8 130
Personali koolitus	68 209	63 245
Audiitor	9 367	9 182
Kokku tegevuskulud	147 983	174 197

Lisa 15 Tööjõukulud

	2009	2008
Palgakulud	2 944 775	3 037 125
Sotsiaalmaksu kulu	969 967	1 002 251
Töötuskindlustuse kulu	28 302	9 110
Kokku tööjõukulud	3 943 044	4 048 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19,5	19,5



Lisa 16 Muud ärikulud

	2009	2008
Käibemaks	203 634	252 180
Lepingutasu, riigilõiv	1 148	743
Kokku muud ärikulud	204 782	252 923

Lisa 17 Sihtfinantseerimine (lisa 12)

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil.
Tõrva Tervisekeskus OÜ on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2009	2008
Varade sihtfinantseerimine Tõrva LV-lt (röntgeni ja digiröntg.aparaat)		
Amortiseeritud tulusse	188 033	232 867
Amortisatsioonikulu	- 174 261	- 208 182
Intressikulu	-13 772	- 24 685
Saadud Tõrva Linnavalitsuselt	183 022	216 639
Tuluna kajastatud toetus Tõrva LV-lt kokku	188 033	232 867

	31.12.2009	31.12.2008
Sihtfinantseerimise nõuete ja kohustuste saldod seisuga		
Lühiajalised nõuded sihtfinantseerimisest	92 784	181 101
Pikaajalised nõuded sihtfinantseerimisest	92 784	172 085
Kokku nõuded sihtfinantseerimisest	185 568	353 186
Lühiajalised kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.)	121 561	188 033
Pikaajalised kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.)	171 414	292 975
Kokku kohustused (tul.per.tulu sihtfinants.) (lisa 9)	292 975	481 008

Lisa 18 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 tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tõrva Tervisekeskus OÜ on 2009. a ostnud kaupu (infotehnoloogiline riist- ja tarkvara) ning ostnud ja osutanud teenuseid (infotehnoloogia remont ja hooldus, kommunaal-, transportteenus) järgmiste seotud osapooltega:

	2009		2008	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted (Silverarvuti OÜ)	14 300	0	25 048	0
Kaupade ost-müük kokku	14 300	0	25 048	0
Tõrva Linnavalitsus	48 619	129 054	33 097	681 303
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted (Silverarvuti OÜ)	2 633	0	6 910	0
Teenuste ost-müük kokku	51 252	129 054	40 007	681 303

Heli Holm
Juhatuse esimees
31.03.2010.a.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

Audiitor Tiina Lindmäe

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid koos sotsiaalmaksudega 291 tuhat krooni (2008.a 263 tuhat krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2009	31.12.2008
Tõrva Linnavalitsus	4 853	3 418
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	4 853	3 418

Sihtfinantseerimisega seotud info on toodud lisas 17.

Lisa 19 Tulud avaliku sektori üksustega

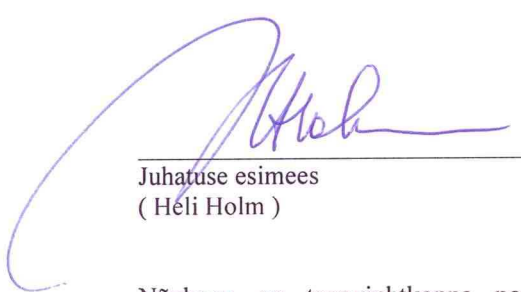
	2009		2008	
	Teenuse eest	Sihtfinants.	Teenuse eest	Sihtfinants.
Terviseamet	4 143 492		4 296 720	
Eesti Haigekassa	1 212 688		1 198 012	
Tõrva Linnavalitsus	85 550	183 022	11 060	618 303
TÜ Kliinikum SA, Tartu Ülikool	300		36 400	
Omavalitsused	159 151		8 530	
Tõrva Haigla SA	6 000		0	
Kokku	5 607 181	183 022	5 550 722	618 303

Lisa 20 Sündmused peale bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamiskuupäeva 05. aprilli 2010 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2009. a majandusaasta aruandele

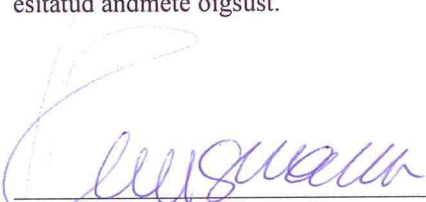
Tõrva Tervisekeskus OÜ on 31. märts 2010 koostanud 2009 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.



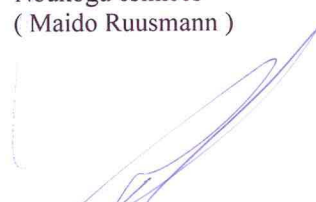
Juhatusesimees
(Héli Holm)

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja ainuosanikule esitamiseks heaks kiitnud.

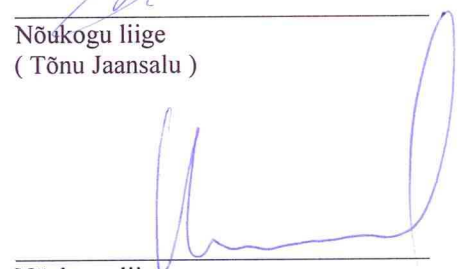
Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse ja nõukogu liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.



Nõukogu esimees
(Mairo Ruusmann)



Nõukogu liige
(Tõnu Jaansalu)



Nõukogu liige
(Kristo Ausmees)

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tõrva Tervisekeskus OÜ ainuosanikule

Olen auditeerinud TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 sisekontrollisüsteemi 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 raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

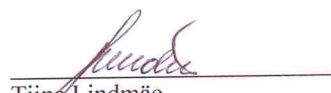
Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksime eetikanõudeid ning planeeriksime ja sooritaksime auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 sisekontrollisüsteemi, 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 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Tiina Lindmäe
Vandeaudiitor
31. märtsil 2010.a.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tõrva Tervisekeskus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2009. aasta puhaskasum summas 362 275 krooni alljärgnevalt:

eelmiste aastate jaotamata kasumiks summas 362 275 krooni.

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

Tulude jaotus EMTAK-i koodide alusel:

	EMTAK kood	2009	2008
Kiirabibrigaadi tegevus	86901	4 143 492	4 296 720
Eriarstiabi (pediaater, günekoloog)	86221	850 998	863 613
Röntgenkabineti tegevus	86906	236 931	235 028
Koduõe tegevus	86903	158 345	161 700
Labori tegevus	86902	44 472	43 696
Kirurgi tegevus	86221	120 703	98 397
Otorinolarüngoloog	86221	83 875	74 302
Ruumide rent	68201	168 928	127 678
Transportteenus	49411	43 754	25 496
Kokku tulud		5 851 498	5 926 630



TÕRVA TERVISEKESKUS OÜ

31.03.2010.a

Tõrva Tervisekeskus OÜ osanike nimekiri

1. **Tõrva Linn** (reg.nr. 75005699, asukoht Kevade 1 Tõrva, 68605, Valgamaa).
Osa suurus 40 000 EKKi.

Heli Holm
Juhataja

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing Tõrva Tervisekeskus (registrikood: 10831216) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Heli Holm	Juhatuse liige	30.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kiirabi ja parameedikute tegevus	86901	4143492	67.32%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	1055576	17.15%	Ei
Diagnostikakabinettide ja -keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	236931	3.85%	Ei
Õendusabi osutamine	86903	158345	2.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõrva linn	75005699	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7665341
Faks	+372 7665341
E-posti aadress	tervisekeskus@torva.ee