

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Perearst Mall Lepiksoo Osaühing

registrikood: 11090058

tänava/talu nimi, Ravi 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46202

telefon: +372 5285225, +372 3261166

e-posti aadress: mall.lepiksoo@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Perearst Mall Lepiksoo OÜ asutati 2005.aasta veebruaris. Põhitegevusalaks on üldarstiabi osutamine.

Majandusaasta müügitulu oli 121 209 eurot (2010: 115 540 eurot), mis on 5 % rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal soetati põhivarana sõiduauto.

Majandusaastal ei töötas osaühingus keskmiselt kolm inimest, kelle palgakulu kokku oli 38 290 eurot. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Juhatuse liige töötab Perearst Mall Lepiksoo osaühingus perearstina, kellele maksti töötasuna 13 093 eurot ja litsentsitasuna 24 933 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 282	20 877	2
Nõuded ja ettemaksed	2 416	4 360	3
Kokku käibevara	12 698	25 237	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 325	0	4
Kokku põhivara	24 325	0	
Kokku varad	37 023	25 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 976	1 356	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 976	1 356	
Kokku kohustused	1 976	1 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 816	22 816	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 065	-6 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166	7 215	
Kokku omakapital	35 047	23 881	
Kokku kohustused ja omakapital	37 023	25 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	121 209	115 540	7
Muud äritulud	2 802	5 413	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 833	-45 220	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 380	-16 066	
Tööjõukulud	-38 290	-51 912	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 475	0	4
Muud ärikulud	-154	-553	
Ärikasum (kahjum)	10 879	7 202	
Finantstulud ja -kulud	287	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 166	7 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166	7 215	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 879	7 202	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 475	0	4
Kokku korrigeerimised	3 475	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 944	-1 019	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	620	-1 274	
Laekunud intressid	287	13	
Kokku rahavood äritegevusest	17 205	4 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 800	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 800	0	
Kokku rahavood	-10 595	4 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 877	15 955	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 595	4 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 282	20 877	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	22 816	-6 150	16 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 215	7 215
31.12.2010	22 816	1 065	23 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 166	11 166
31.12.2011	22 816	12 231	35 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Perearst Mall Lepiksoo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Muu inventar 25,00% 4 aastat

Masinad ja seadmed 25,00% 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	10 282	20 877
Kokku raha	10 282	20 877

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 274	4 314
Ostjatelt laekumata arved	2 274	4 314
Ettemaksed	142	46
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 416	4 360

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	11 849	11 849	11 492	23 341
Akumuleeritud kulum	-11 849	-11 849	-11 492	-23 341
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 849	11 849	11 492	23 341
Akumuleeritud kulum	-11 849	-11 849	-11 492	-23 341
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	27 800	27 800		27 800
Amortisatsioonikulu	-3 475	-3 475		-3 475
31.12.2011				
Soetusmaksumus	39 649	39 649	11 492	51 141
Akumuleeritud kulum	-15 324	-15 324	-11 492	-26 816
Jääkmaksumus	24 325	24 325	0	24 325

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 906	1 158
Muud võlad	70	198
Aruandev isik	70	198
Kokku võlad ja ettemaksed	1 976	1 356

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	22 816	22 816
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 209	115 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 209	115 540
Kokku müügitulu	121 209	115 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	121 209	115 540
koolitus		
Kokku müügitulu	121 209	115 540

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Hüvitis residendi palga ja juhendamise eest	2 802	5 413
Kokku muud äritulud	2 802	5 413

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 256	5 395
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 881	18 815
Energia	1 003	1 073
Elektrienergia	187	162
Soojusenergia	816	911
Üür ja rent	760	764
litsentsitasu	24 933	19 173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 833	45 220

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 489	38 347
Sotsiaalmaksud	9 801	13 565
Kokku tööjõukulud	38 290	51 912
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	70	198

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 093	18 173
litsentsitasu	24 933	19 173

Aruande digitaalallkirjad

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	28.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166
Kokku	12 231
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 231
Kokku	12 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166
Kokku	12 231
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 231
Kokku	12 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	121209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mall Lepiksoo	44708035214	Eesti	357000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261166
Mobiiltelefon	+372 5285225
E-posti aadress	mall.lepiksoo@mail.ee