

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Perearst Hiie Karelson

registrikood: 10894004

tänava/talu nimi, Voolu 47

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50115

telefon: +372 5069649

e-posti aadress: hiie.karelson@gmail.com

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aastal osutati jätkuvalt arstiteenust OÜ Perearst Hiie Karelson poolt . *Tulud, kulud ja kasum*

2011. aastal moodustas OÜ Perearst Hiie Karelson müügitulu 101,3 tuhat eurot, kasvades 0,4 %.

OÜ Perearst Hiie Karelson müügitulust moodustas 100% raviteenuste osutamine Eestisse.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum moodustas 21,8 tuhat eurot, kahanedes 14,9%.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu euro	101 281	100 844
Tulu kasv	0,4%	-0,6%
Puhaskasum	21 768	25 580
Kasumi kasv	-14,9%	29,4%
Puhasrentaablus	21,5%	25,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	40,4	24,8
ROA	18,7%	21,9%
ROE	19,2%	24,9%

Personal

OÜ Perearst Hiie Karelson keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 45 701 eurot.

Juhatusel liikme tasu ei ole makstud. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 853	2 286	
Nõuded ja ettemaksed	0	92 927	
Kokku käibevara	105 853	95 213	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 550	18 326	4
Kokku põhivara	13 550	18 326	
Kokku varad	119 403	113 539	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 619	3 822	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 619	3 822	
Kokku kohustused	2 619	3 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 204	81 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 768	25 580	
Kokku omakapital	116 784	109 717	
Kokku kohustused ja omakapital	119 403	113 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	101 281	100 844	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 553	-16 477	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 957	-8 912	12
Tööjõukulud	-45 701	-44 449	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 776	-4 780	4
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	23 293	26 226	
Finantstulud ja -kulud	2 382	2 242	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 675	28 468	
Tulumaks	-3 907	-2 888	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 768	25 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 293	26 226	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 776	4 780	4
Kokku korrigeerimised	4 776	4 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 812	-1 411	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 203	-833	
Makstud intressid	0	-413	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 907	-2 888	15
Kokku rahavood äritegevusest	25 771	25 461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-55 987	
Antud laenude tagasimaksed	90 115	55 923	
Laekunud intressid	2 382	4 216	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	92 497	4 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-19 994	
Makstud dividendid	-14 701	-10 865	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 701	-30 859	
Kokku rahavood	103 567	-1 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 286	3 532	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 567	-1 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 853	2 286	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	92 190	95 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 580	25 580
Makstud dividendid			-10 865	-10 865
31.12.2010	2 556	256	106 905	109 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 768	21 768
Makstud dividendid			-14 701	-14 701
31.12.2011	2 556	256	113 972	116 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Perearst Hiie Karelson kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 01.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. seisuga 01.jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 1000eurot 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Transportvahendid 5 aastat

Seadmed 4 aastat

Muu inventar 2 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2012. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotamiskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	2 811
Kokku nõuded ostjate vastu	0	2 811

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0			
Kokku muud nõuded	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	90 115		90 115	
Kokku muud nõuded	90 115		90 115	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	23 903	23 903	23 903
Akumuleeritud kulum	-797	-797	-797
Jääkmaksumus	23 106	23 106	23 106
Amortisatsioonikulu	-4 780	-4 780	-4 780
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 903	23 903	23 903
Akumuleeritud kulum	-5 577	-5 577	-5 577
Jääkmaksumus	18 326	18 326	18 326
Amortisatsioonikulu	-4 776	-4 776	-4 776
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 903	23 903	23 903
Akumuleeritud kulum	-10 353	-10 353	-10 353
Jääkmaksumus	13 550	13 550	13 550

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	805	941	7
Maksuvõlad	1 598	2 610	6
Muud võlad	216	271	9
Muud viitvõlad	216	271	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 619	3 822	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	849
Üksikisiku tulumaks	497	556
Sotsiaalmaks	958	1 052
Kohustuslik kogumispension	21	19
Töötuskindlustusmaksed	122	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 598	2 610

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
VÕLAD TARNIJATELE	805	941
Kokku võlad tarnijatele	805	941

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
PUHKUSERESERV	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	271	271		
Kokku muud võlad	271	271		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	216	216		
Kokku muud võlad	216	216		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 281	100 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 281	100 844
Kokku müügitulu	101 281	100 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
RAVITEENUSED	101 281	100 844
Kokku müügitulu	101 281	100 844

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
MEDITSIINITEENUSED	16 211	16 130
Muud	1 342	347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 553	16 477

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 110	7 110
Mitmesugused bürookulud	36	88
Koolituskulud	594	497
Muud	2 217	1 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 957	8 912

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	34 004	33 072
Sotsiaalmaksud	11 697	11 377
Kokku tööjõukulud	45 701	44 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 382	2 656
Intressitulu laenuelt	2 382	2 656
Intressikulud	0	-413
Intressikulu kapitalirendilt	0	-413
Kokku finantstulud ja -kulud	2 382	2 243

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	14 701	3 907	10 865	2 888
Kokku	14 701	3 907	10 865	2 888

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	90 115

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Perearst Hiie Karelson (registrikood: 10894004) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIIE KARELSON	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 768
Kokku	113 972
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 204
Kokku	92 204

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 768
Kokku	113 972
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 204
Kokku	92 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	101281	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hiie Karelson	47111282723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069649
E-posti aadress	hiie.karelson@gmail.com