

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Eve Mõistuse Perearstikeskus

registrikood: 10550718

tänava/talu nimi, Koidu 10-10

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50108

telefon: +372 7319241

e-posti aadress: eve.moistus@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Eve Mõistuse Perearstikeskus põhitegevuseks EMTAK järgi on üldarstiabi osutamine (86211).

2011. aastal jätkas OÜ Eve Mõistuse Perearstikeskus peremeditsiini residentuuri baasasutuseks ning asutuses õppis ja töötas üks peremeditsiini resident. Haigekassa on peamiseks lepingupartneriks, kellele teenust müüme.

2011. aastal jätkus OÜ Eve Mõistuse Perearstikeskus põhikirjaline äritegevus.

Perearst Eve Mõistus osales mitmel täiendusel ja konverentsil nii kodu- kui ka välismaal.

Tulud

2011. aastal moodustas OÜ Eve Mõistuse Perearstikeskus müügitulu 98,2 tuhat eurot.

Tervishoiuteenuse müük ei toimu vabaturuhindadega vaid nn. piirhindadega. Tänapäeva seisuga aga ei kata piirhinnad ära kõiki tervishoiuteenuse osutamiseks vajaminevaid kulutusi ning seega ei saa praegusel momendil osaühingu eesmärgiks olla tulu tootmine vaid tervishoiuteenuse osutamiseks vajaliku infrastruktuuri ülalpidamine ja töötajatele konkurentsivõimelise palga maksmine.

Investeeringud

2011. aastal investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ Eve Mõistuse Perearstikeskus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 33,9 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 15,6 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.a. on planeeritud jätkata sama tegevust. Võimalusel uuendada meditsiini-aparatuuri. Investeeringuid põhivarasse ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 173	14 178	
Nõuded ja ettemaksed	1 968	1 369	2
Kokku käibevara	22 141	15 547	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 709	24 136	3
Kokku põhivara	18 709	24 136	
Kokku varad	40 850	39 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 308	2 308	4
Võlad ja ettemaksed	8 291	7 979	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 599	10 287	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 502	9 835	4
Kokku pikaajalised kohustused	7 502	9 835	
Kokku kohustused	18 101	20 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 967	3 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 970	13 671	
Kokku omakapital	22 749	19 561	
Kokku kohustused ja omakapital	40 850	39 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	98 157	100 344	10
Muud äritulud	1 058	1 444	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 032	-23 769	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 246	-20 168	13
Tööjõukulud	-33 889	-34 861	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 427	-5 383	3
Muud ärikulud	-65	-80	15
Ärikasum (kahjum)	19 556	17 527	
Finantstulud ja -kulud	-188	-458	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 368	17 069	
Tulumaks	-3 398	-3 398	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 970	13 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 556	17 527	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 427	5 383	3
Kokku korrigeerimised	5 427	5 383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-599	1 068	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	312	1 540	5
Kokku rahavood äritegevusest	24 696	25 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 620	3
Laekunud intressid	244	9	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	244	-3 611	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 333	-2 230	4
Makstud intressid	-432	-467	16
Makstud dividendid	-12 782	-12 782	9,17
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 398	-3 398	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 945	-18 877	
Kokku rahavood	5 995	3 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 178	11 148	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 995	3 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 173	14 178	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	15 860	18 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 671	13 671
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2010	2 556	256	16 749	19 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 970	15 970
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2011	2 556	256	19 937	22 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eve Möistuse Perearstikeskus 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 Eve Möistuse Perearstikeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodesesitades rahalised näitajad ühe euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdüd toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 1000 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat

Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2011. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2012. aastal, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhataja ning eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Haigekassaga sõlmitud lepingu kohaselt on teenuse arvestamise perioodiks üks kalendrikuu. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestuses järgitakse tulude - kulude vastavuse printsiipi. Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 968	1 368
Kokku nõuded ostjate vastu	1 968	1 368

Bilansipäeva seisuga moodustab 100% nõuetest Nõue Eesti Haigekassa vastu detsembrikuu raviteenuste eest (31.12.2010.a. 100%).

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	25 037	1 494	3 521	30 052	4 432	34 484
Akumuleeritud kulum	-2 174	-575	-2 684	-5 433	-3 152	-8 585
Jääkmaksumus	22 863	919	837	24 619	1 280	25 899
Ostud ja parendused		702	2 109	2 811	809	3 620
Muud ostud ja parendused		702	2 109	2 811	809	3 620
Amortisatsioonikulu	-3 730	-705	-198	-4 633	-750	-5 383
31.12.2010						
Soetusmaksumus	25 037	2 196	3 485	30 718	1 715	32 433
Akumuleeritud kulum	-5 904	-1 280	-737	-7 921	-376	-8 297
Jääkmaksumus	19 133	916	2 748	22 797	1 339	24 136
Amortisatsioonikulu	-3 730	-657	-697	-5 084	-343	-5 427
31.12.2011						
Soetusmaksumus	25 037	2 196	3 485	30 718	1 715	32 433
Akumuleeritud kulum	-9 634	-1 937	-1 434	-13 005	-719	-13 724
Jääkmaksumus	15 403	259	2 051	17 713	996	18 709

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 810	2 308	7 502	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	12 143	2 308	9 835	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2011	2010
Masinad ja seadmed	15 403	19 132
Kokku	15 403	19 132

Alates 2009 aasta aprillikuust renditakse kapitalirendi tingimustel sõiduautot Volvo V50, soetusmaksumusega 25037 eurot. Intressimääraks on 6 kuu Euribor+3,10%. Rendiperioodi pikkuseks on 48 kuud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 629	1 473	
Võlad töövõtjatele	3 105	2 818	6
Maksuvõlad	3 557	3 688	7
Kokku võlad ja ettemaksed	8 291	7 979	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 335	2 462
Puhkusetasude kohustus	744	356
Muud võlad töövõtjatele	26	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 105	2 818

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 136	1 179
Sotsiaalmaks	2 144	2 228
Kohustuslik kogumispension	106	99
Töötuskindlustusmaksed	171	182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 557	3 688

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 750	13 232
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 187	3 517
Kokku tingimuslikud kohustused	19 937	16 749

Maksimaalsed võimalikud dividendid ja potentsiaalne tulumaks on arvestatud eeldusel, et nende summa ei ületaks ettevõtte vaba omakapitali bilansipäeva seisuga.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011. a koosneb ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 10224 eurot. Osakapitali eest tasuti rahaliselt 1278 eurot ja mitterahalise sissemaksega 1278 eurot.		

2011 aastal maksti dividende 2010 aasta kasumi arvelt 12782 eurot. Dividendi tulumaksukulu 2010 aasta eest makstud dividendidelt oli 3398 eurot. 2010 aastal maksti dividende 2009 aasta kasumi arvelt 12782 eurot. Dividendi tulumaksukulu 2009 aasta eest makstud dividendidelt oli 3398 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 157	100 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 157	100 344
Kokku müügitulu	98 157	100 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	98 157	100 344
Kokku müügitulu	98 157	100 344

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Residentide juhendamistasud	705	338
Toetused	353	1 106
Kokku muud äritulud	1 058	1 444

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Uuringud, analüüsid, raviteenused	-18 842	-22 436
Med. tarbed ja materjalid	-2 190	-1 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 032	-23 769

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-3 403	-3 423
Mitmesugused bürookulud	-956	-980
Lähetuskulud	-713	-3 632
Koolituskulud	-3 043	-1 006
Transpordikulud	-3 403	-3 014
Infotehnoloogia kulud	-1 257	-1 397
Väheväärtuslik vara	-2 940	-3 488
Muud	-3 531	-3 228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 246	-20 168

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-25 367	-26 090
Sotsiaalmaksud	-8 522	-8 771
Kokku tööjõukulud	-33 889	-34 861
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-29
Liikmemaksud	-65	-51
Kokku muud ärikulud	-65	-80

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	244	9
Intressitulu hoiustelt	244	9
Intressikulud	-432	-467
Intressikulu kapitalirendilt	-432	-467
Kokku finantstulud ja -kulud	-188	-458

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 782	-3 398	12 782	-3 398
Kokku	12 782	-3 398	12 782	-3 398

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 572	16 069

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Eve Mõistuse Perearstikeskus (registrikood: 10550718) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE MÕISTUS	Juhatuse liige	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 970
Kokku	19 937
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Kokku	16 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 970
Kokku	19 937
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Kokku	16 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	98157	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Möistus	45210046012	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7319241
E-posti aadress	eve.moistus@mail.ee