

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Perearst ILLA PÕLDMA osühing

registrikood: 11070593

tänava/talu nimi, Ravi 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10138

telefon: +372 6459336

e-posti aadress: pipou@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Perearst Illa Põldma põhitegevusalaks 2011.aastal oli :

-peremeditsiin

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas OÜ Perearst Illa Põldma müügitulu 109 648 eurot. Müügitulust moodustas 100 % esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine.

OÜ Perearst Illa Põldma müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse. Ettevõtte ärikahjumiks kujunes -92 eurot.

Peamised suhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (EEK)	109 648	104 472
Tulu kasv (-kahanemine)	4,95	-1,71
Ärikasumi määr %	-0,08	-1,14
Kasum/-kahjum(EEK)	-90	-1 189
Puhasrentaablus	-0,08	-1,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,67
ROA	-0,38	-5,1
ROE	-0,77	-10,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)/müügitulu 2010 x 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku x 100

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Kütuse ja energia jätkuv hinnatõus tingivad meditsiiniliste analüüside ja uuringute hindade tõusu ning transpordikulude tõusu.

Väljaminekud uurimis -ja arendustegevuseks

2011.aastal ei ole olnud uurimis -ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ning 2012.aastaks pole tehtud plaane sellisteks väljaminekuteks.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Perearst Illa Põldma keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 67 333 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 29 001 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Perearst Illa Põldma põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine. Kõige olulisemaks peetakse meditsiiniteenuste kiiret ja kvaliteetset kättesaadavust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ PEREARST ILLA PÕLDMA 2011.a. raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse ja hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ PEREARST ILLA PÕLDMA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ PEREARST ILLA PÕLDMA on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 463	17 667	2
Nõuded ja ettemaksed	1 064	1 726	3
Kokku käibevara	20 527	19 393	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 165	3 918	
Kokku põhivara	3 165	3 918	5
Kokku varad	23 692	23 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 055	11 584	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 055	11 584	
Kokku kohustused	12 055	11 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 915	10 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90	-1 189	
Kokku omakapital	11 637	11 727	
Kokku kohustused ja omakapital	23 692	23 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	109 648	104 472	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 819	-24 266	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 835	-13 283	11
Tööjõukulud	-67 333	-67 398	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-753	-716	5
Ärikasum (kahjum)	-92	-1 191	
Finantstulud ja -kulud	2	2	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90	-1 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90	-1 189	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-92	-1 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	753	716	5
Kokku korrigeerimised	753	716	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	662	441	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	471	-898	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 794	-932	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 144	
Laekunud intressid	2	2	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-1 142	
Kokku rahavood	1 796	-2 074	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 667	19 741	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 796	-2 074	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 463	17 667	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 104	12 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 189	-1 189
31.12.2010	2 556	256	8 915	11 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90	-90
31.12.2011	2 556	256	8 825	11 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Illa Põldma 2011.a. 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. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevuses kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamise arvele võetud eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavat immateriaalset vara tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalset põhivara ei amortiseerita, kuid tema väärtuse kontrollimiseks viiakse bilansipäeval läbi väärtuse test. Immateriaalse põhivara objekti kasulik eluiga on määramata juhul kui ennustatava tuleviku jooksul ei ole ette näha raha genereerimise lõppemist. Määramata kasuliku elueaga immateriaalse põhivara alla kuulub perearsti litsents, mida ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5
Mööbel	10
Muu inventar	5

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis 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 tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

OÜ Perearst Illa Põldma käsitleb seotud osapooltena

-tegevjuhtkonda

-eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid

-ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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 sisemist 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikus, 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 aruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	18 313	17 587
Arvelduskontod	1 150	80
Kokku raha	19 463	17 667

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 064	1 726
Kokku nõuded ostjate vastu	1 064	1 726

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 315	1 522
Sotsiaalmaks	2 455	2 765
Kohustuslik kogumispension	88	62
Töötuskindlustusmaksed	267	293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 125	4 642

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 288	7 288
Akumuleeritud kulum	-3 798	-3 798
Jääkmaksumus	3 490	3 490
Ostud ja parendused	1 144	1 144
Muud ostud ja parendused	1 144	1 144
Amortisatsioonikulu	-716	-716
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 432	8 432
Akumuleeritud kulum	-4 514	-4 514
Jääkmaksumus	3 918	3 918
Amortisatsioonikulu	-753	-753
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 432	8 432
Akumuleeritud kulum	-5 267	-5 267
Jääkmaksumus	3 165	3 165

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 181	3 926	
Võlad töövõtjatele	2 749	3 016	7
Maksuvõlad	4 125	4 642	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 055	11 584	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasu	2 749	3 016	
Kokku võlad töövõtjatele	2 749	3 016	6

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 648	104 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 648	104 472
Kokku müügitulu	109 648	104 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peremeditsiin	109 648	104 472
Kokku müügitulu	109 648	104 472

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 407	816
Meditisiinilised analüüsid ja uuringud	27 412	23 300
Muud	0	150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 819	24 266

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 824	5 830
Mitmesugused bürookulud	786	213
Koolituskulud	527	836
Telefonikulud	888	1 110
Transpordikulud	297	327
Reklaamikulud	0	269
Arvuti hooldus	941	1 374
Muud	3 572	3 324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 835	13 283

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	50 185	50 249
Sotsiaalmaksud	17 148	17 149
Kokku tööjõukulud	67 333	67 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	2
Kokku finantstulud ja -kulud	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	29 001	27 963

Aruande digitaalallkirjad

Perearst ILLA PÕLDMA osaühing (registrikood: 11070593) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLA PÕLDMA	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90
Kokku	8 825

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90
Kokku	8 825

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	109648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illa Põldma	46808262759	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6459336
E-posti aadress	pipou@hotmail.ee