

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Pullerits & Peda Perearstikeskus

registrikood: 10351775

tänava/talu nimi, Turu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51014

telefon: +372 7312190

faks: +372 7312198

e-posti aadress: pulleritspeda@hot.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Pullerits ja Peda Perearstikeskus asutati 1998. aastal. Osaühingu põhitegevuseks oli ja on raviteenuste osutamine.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 775	61 393	2
Nõuded ja ettemaksed	13 330	30 496	
Kokku käibevara	87 105	91 889	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 509	4 961	4
Kokku põhivara	3 509	4 961	
Kokku varad	90 614	96 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 751	39 431	
Kokku pikaajalised kohustused	12 751	39 431	
Kokku kohustused	12 751	39 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 413	26 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 638	28 078	
Kokku omakapital	77 863	57 419	
Kokku kohustused ja omakapital	90 614	96 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	287 165	267 393	8
Muud äritulud	13 958	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 711	-59 304	9
Mitmesugused tegevuskulud	-76 411	-60 376	
Tööjõukulud	-133 177	-118 077	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 736	-1 132	
Muud ärikulud	-1 524	-192	
Ärikasum (kahjum)	39 564	28 312	
Finantstulud ja -kulud	74	-233	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 638	28 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 638	28 079	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 564	28 312	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 736	1 132	
Kokku korrigeerimised	2 736	1 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 165	8 886	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 699	2 742	
Laekunud intressid	74	61	
Kokku rahavood äritegevusest	32 840	41 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 284	-1 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 284	-1 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-210	
Makstud dividendid	-19 174	-17 576	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-86	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 174	-17 872	
Kokku rahavood	12 382	21 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 393	39 532	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 382	21 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 775	61 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	44 105	46 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 078	28 078
Makstud dividendid			-17 576	-17 576
31.12.2010	2 556	256	54 607	57 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 637	39 637
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
Muud muutused omakapitalis			-20	-20
31.12.2011	2 556	256	75 051	77 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ PULLERITS JA PEDA PEREARSTIKESKUS alates euro-päevast

oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

2011. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro=15,6466 krooni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kulusse.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-35%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- 2 punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 974	135
Arvelduskontod	70 801	61 258
Kokku raha	73 775	61 393

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	
Üksikisiku tulumaks	1 714	31 660
Erisoodustuse tulumaks		1 516
Sotsiaalmaks	3 260	63 765
Kohustuslik kogumispension	143	2 720
Töötuskindlustusmaksed	415	6 101
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 536	106 369

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 995	10 995
Akumuleeritud kulum	-6 303	-6 303
Jääkmaksumus	4 692	4 692
Ostud ja parendused	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-1 132	-1 132
Muud muutused	1	1
31.12.2010		
Jääkmaksumus	4 961	4 961
Ostud ja parendused	1 284	1 284
Amortisatsioonikulu	-2 736	-2 736
31.12.2011		
Jääkmaksumus	3 509	3 509

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 062	2 999
Kokku võlad tarnijatele	1 062	2 999

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	6 154	6 070
Puhkusereserv	0	9 443
Kinnipidamised palgast	0	581
Kokku võlad töövõtjatele	6 154	16 094

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 165	267 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 165	267 393
Kokku müügitulu	287 165	267 393
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti Haigekassa leping	259 931	236 388
Tartu Ülikool leping	16 888	7 967
Koolimeditsiiniteenused	8 772	14 211
Muud teenused	1 574	8 827
Kokku müügitulu	287 165	267 393

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	47 711	59 304
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 711	59 304

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	20 992	13 626
Energia	2 019	3 282
Kütus	2 019	3 282
Lähetuskulud	939	4 615
Koolituskulud	4 255	1 905
Telefon	1 722	1 865
Muud	46 484	35 083
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 411	60 376

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	98 982	87 853
Sotsiaalmaksud	34 195	27 348
Kokku tööjõukulud	133 177	115 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale juhatus liikme tasu arvestatud ei ole, töötasu on makstud 14657 eurot, muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pullerits & Peda Perearstikeskus (registrikood: 10351775) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVIA PULLERITS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 638
Kokku	75 051
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	287165	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Peda	37406022731	Sõbra 2B-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Liivia Pullerits	46202272718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7312190
Faks	+372 7312198
E-posti aadress	pulleritspeda@hotmail.ee