

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ PEREARSTID Plaks ja Pilv**registrikood:** 10436715

tänava/talu nimi, Gildi 8

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihnumber: 51007

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7 423 083

e-posti aadress: liina.pilv@ut.ee

Sisukord

Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Oü Perearstid Plaks ja Pilv on jätkuvalt lepingulistes suhetes Eesti Haigekassaga esimese etapi arstiabi osutamiseks kindlustatud isikutele. Lepingu maht 1.jaanuarist 2010 kuni 31.detsember 2010 on 3,1 milj. krooni. Kindlustamata isikute ravikulud katab Tartu Linnavalitsus kohalikust eelarvest arvete alusel. Eelkooliealiste laste profülaktilist läbivaatlust sihtfinantseeritakse kohalikust eelarvest. Alates 1.juulist 2002 tuleb patsientidel tasuta oma profülaktiliste visiitide eest. Koduviisiitide eest tuleb patsientidel tasuta vastavalt juhatusse otsusele nr. 2004-12 alates 2005 aastast 25-50 krooni, kusjuures arstil jääb õigus otsustada, kas üldse võtta visiiditasu. Profülaktiliste visiitide visiiditasud võetakse igakuiselt arvele ning nendest kaetakse osa majanduskulusid.

OÜ Perearstid Plaks ja Pilv on õppebaasiks Tartu Ülikooli arstiteaduskonna üliõpilastele ja arst-residentidele. TÜ Arstiteaduskond tasub juhendamistasud ja residendi tööjõukulud.

2010. aastal on soetatud juurde põhivarana 1 lauaarvuti maksumusega 15,0 tuhat.

2010.a. aastal on OÜ Perearstid Plaks ja Pilv 4 põhikohaga töötajat. Oü Perearstid Plaks ja Pilv on baasasutuseks kolmele perearstiteaduse residendile. Residendid läbivad tsükliõpet, mille käigus töötavad erinevates raviasutustes.

Juhatusse liikmetele eraldi tasu ega erisoodustusi ei ole makstud.

OÜ Perearstid Plaks ja Pilv on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	412 710	290 976	2
Nõuded ja ettemaksed	251 264	64 166	3
Kokku käibevara	663 974	355 142	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	341 603	420 359	6
Kokku põhivara	341 603	420 359	
Kokku varad	1 005 577	775 501	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 692	58 744	7
Võlad ja ettemaksed	462 924	391 604	8
Kokku lühiajalised kohustused	516 616	450 348	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 247	63 147	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 247	63 147	
Kokku kohustused	525 863	513 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 656	4 656	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 351	1 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 707	216 170	
Kokku omakapital	479 714	262 006	
Kokku kohustused ja omakapital	1 005 577	775 501	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 186 746	3 190 043	12
Muud äritulud	12 115	92	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-615 299	-789 237	
Mitmesugused tegevuskulud	-444 736	-443 772	
Tööjõukulud	-1 548 543	-1 577 604	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 756	-103 798	6
Ärikasum (-kahjum)	496 527	275 724	
Finantstulud ja -kulud	-5 401	-9 579	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	491 126	266 145	
Tulumaks	-57 419	-49 975	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 707	216 170	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	496 527	275 724	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 756	103 798	6
Kokku korrigeerimised	93 756	103 798	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-187 098	-9 056	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	71 320	15 072	8
Makstud intressid	-5 401	-9 579	
Makstud ettevõtte tulumaks	-57 419	-49 975	14
Kokku rahavood äritegevusest	411 685	325 984	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 000	-17 990	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 000	-17 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-58 951	-95 781	7
Makstud dividendid	-216 000	-188 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-274 951	-283 781	
Kokku rahavood	121 734	24 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	290 976	266 763	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	121 734	24 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	412 710	290 976	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 656	189 180	233 836
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	216 170	216 170
Makstud dividendid	0	0	-188 000	-188 000
31.12.2009	40 000	4 656	217 350	262 006
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			433 708	433 708
Makstud dividendid			-216 000	-216 000
31.12.2010	40 000	4 656	435 058	479 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearstid Plaks ja Pilv 2010.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000.- krooni kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt. Amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

- 1) masinad ja seadmed 10-25 % aastas;
- 2) arvutid kuni 25%;
- 3) inventar kuni 25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine arvestus toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldreeglina võrdne nende nominaalväärtusega.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 822	505
Arvelduskontod	408 888	290 471
Kokku raha	412 710	290 976

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	250 440	64 166	4
Ostjatelt laekumata arved	250 440	64 166	4
Ettemaksed	824	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	251 264	64 166	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	250 440	64 166
Kokku nõuded ostjate vastu	250 440	64 166

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	32 693	45 285
Sotsiaalmaks	66 633	85 574
Kohustuslik kogumispension	2 304	806
Töötuskindlustusmaksed	8 479	10 679
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 109	142 344

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	121 392	759 402	880 794	86 514	967 308
Akumuleeritud kulum	-93 311	-282 833	-376 144	-84 998	-461 142
Jääkmaksumus	28 081	476 569	504 650	1 516	506 166
Ostud ja parendused	17 990		17 990		17 990
Amortisatsioonikulu	-21 165	-81 116	-102 281	-1 516	-103 797
31.12.2009					
Soetusmaksumus	72 068	721 602	793 670	0	793 670
Akumuleeritud kulum	-47 162	-326 149	-373 311	0	-373 311
Jääkmaksumus	24 906	395 453	420 359	0	420 359
Ostud ja parendused	15 000		15 000		15 000
Amortisatsioonikulu	-14 366	-79 390	-93 756		-93 756
31.12.2010					
Soetusmaksumus	87 068	721 602	808 670		808 670
Akumuleeritud kulum	-61 528	-405 539	-467 067		-467 067
Jääkmaksumus	25 540	316 063	341 603		341 603

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	62 939	53 692	9 247	
Kapitalirendikohustused kokku	62 939	53 692	9 247	
	31.12.2009	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	121 891	58 744	63 147	0
Kapitalirendikohustused kokku	121 891	58 744	63 147	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	200 600	200 600
31.12.2009	233 050	233 050

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 720	68 536	9
Võlad töövõtjatele	105 620	164 663	10
Maksuvõlad	110 109	142 344	5
Muud võlad	22 923	16 061	
Muud viitvõlad	22 923	16 061	
Saadud ettemaksed	167 552	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 924	391 604	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	56 720	68 536
Kokku võlad tarnijatele	56 720	68 536

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	69 238	122 627
Puhkusetasude kohustus	36 382	42 036
Kokku võlad töövõtjatele	105 620	164 663

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osakapital jaguneb kaheks osaks 20 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 186 746	3 190 043
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 186 746	3 190 043
Kokku müügitulu	3 186 746	3 190 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Üldarstiabi osutamine	3 186 746	3 190 043
Kokku müügitulu	3 186 746	3 190 043

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 151 021	1 189 252
Sotsiaalmaksud	397 521	388 352
Kokku tööjõukulud	1 548 542	1 577 604
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010		31.12.2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	216 000	57 419	188 000	49 975
Kokku	216 000	57 419	188 000	49 975

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	422 430	390 300

Aruandeaastal seotud isikute vahelisi tehinguid ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

OÜ PEREARSTID Plaks ja Pilv (registrikood: 10436715) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA PLAKS	Juhatuse liige	23.02.2011
LIINA PILV	Juhatuse liige	24.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 707
Kokku	435 058
Jaotamine	
Dividendideks	430 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 058
Kokku	435 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3186746	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Pilv	46201282720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Marika Plaks	46705072758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423083
Mobiiltelefon	+372 5542365
E-posti aadress	liina.pilv@ut.ee
E-posti aadress	marika.plaks@ut.ee