

Perearstid Plaks ja Pilv OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: OÜ Perearstid Plaks ja Pilv

Äriregistri kood: 10436715

Aadress: Tartu, Gildi 8 51007

Telefon: 7423 083

Elektronposti aadress: liina@kodu.ee

Sisukord

Tiitelleht	lk. 2
Sisukord	lk. 3
Tegevusaruanne	lk. 4
Juhatuse kinnitus majandusaasta aruanele	lk. 5
Raamatupidamise aastaaruanne	lk. 6
Bilanss	lk. 6
Kasumiaruanne	lk. 7
Rahavoogude aruanne	lk. 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk.10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	lk.10-11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	lk.12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk.12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	lk.12
Lisa 4 Viitvõlad	lk.13
Lisa 5 Maksuvõlad	lk.13
Lisa 6 Kapitalirent	lk.13
Lisa 7 Omakapital	lk.14
Lisa 8 Müügitulud	lk.14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal	lk.14
Lisa 10 Tegevuskulud	lk.14
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.15
Majandusaasta aruande allkirjad	lk.16
Osanike nimekiri	lk.17

OÜ Perearstid Plaks ja Pilv 2007. aasta tegevusaruanne

Oü Perearstid Plaks ja Pilv on jätkuvalt lepingulistes suhetes Eesti Haigekassaga esimese etapi arstiabi osutamiseks kindlustatud isikutele. Lepingu maht 1.jaanuarist 2007 kuni 31.detsember 2007 on 2,5 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 tasuda oma tervisetöendite eest. Koduvisiitide eest tuleb patsientidel tasuda vastavalt juhatuse otsusele nr. 2004-12 alates 2005 aastast 25-50 krooni, kusjuures arstil jääb õigus otsustada, kas üldse võtta visiiditasu. Profülaktiliste visiitide ja koduvisiitide visiiditasud võetakse igakuiselt arvele ning nendest kaetakse osa majanduskulusid. 2007 aastal sõlmitakse leping esmatasandi arstiabi osutamiseks Kindlustusfirma ERGO klientidele. Teenustele tasutakse vastavalt kokkulepitud hinnakirjale.

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

2007. aastal soetatakse juurde 1 sülearvuti ja sõiduauto Subaru Forester kapitalirendi tingimustel.. Müüakse 6 aastat vana Volkswagen Bora, millest saadud tuludega kaetakse uue auto sissemaks.

2007. aastal on OÜ Perearstid Plaks ja Pilv 4 põhikohaga töötajat ja 1 osalise tööajaga töötaja. Oü Perearstid Plaks ja Pilv on baasasutuseks kolmele perearstiteaduse residendile. Residendid läbivad tsükliõpet, mille käigus töötavad erinevates raviasutustes.

Palgakulu on 725 042 krooni ning keskmine töötajate arv oli 5. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ega erisoodustusi ei ole makstud.

2007.A. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus majandusaasta aruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Perearstid Plaks ja Pilv 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Perearstid Plaks ja Pilv on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus:

Juhatus liige:

Juhatus liige:

Tartus, 28. veebruar 2008.a.

Bilanss

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	1	178 953	71 763
Nõuded ostjate vastu	2	53 413	41 464
Muud nõuded		3 685	0
KÄIBEVARA KOKKU		236 051	113 227
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	3	618 767	486 676
PÕHIVARA KOKKU		618 767	486 676
VARAD KOKKU		854 818	599 903
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	6	99 896	51 902
Võlad tarnijatele		42 916	120 234
Maksuvõlad	5	76 318	67 931
Võlad töövõtjatele	4	91 751	65 423
Muud võlad	4	312	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		311 193	305 490
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	6	217 672	103 170
KOHUSTUSED KOKKU		217 672	103 170
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		4 656	4 656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 587	1 925
Aruandeaasta kasum		274 710	144 662
OMAKAPITAL KOKKU	7	325 953	191 243
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		854 818	599 903

Kasumiaruanne

Juhatuse liige

Skeem 1

	Lisa nr.	2007	2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	8	2 493 571	1 829 411
Muud äritulud		8 190	0
ÄRITULUD KOKKU		2 501 761	1 829 411
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused		-639 236	-492 583
Mitmesugused tegevuskulud		-418 352	-286 348
Tööjõu kulud		-964 315	-740 436
s.h. palgakulu		-725 042	-556 734
s.h. sotsiaalmaksud		-239 273	-183 702
Kulum ja väärtuse langus		-146 699	-101 250
Muud ärikulud		-2 593	0
ÄRIKULUD KOKKU		-2 171 195	-1 620 617
ÄRIKASUM		330 566	208 794
7. FINANTSTULUD			
7.1.Muud intressi- ja finantstulud		-16 369	-10 366
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		314 197	198 428
8. Tulumaks		-39 487	-53 766
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		274 710	144 662

Rahavoogude aruanne

	2007	2006
1. Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	330 566	208 794
Mat. põhivara amortisatsioon	146 699	101 250
Põhivara müügi kasum	-8 190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 634	-7 732
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-42 291	121 362
Makstud intressid	-16 369	-10 366
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 487	-53 766
Kokku rahavood äritegevusest	355 294	359 542
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-19 600	-94 180
Põhivara müük	103 000	
Kokku	83 400	-94 180
3. Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi tagasimaksed	-191 504	-49 034
Makstud dividendid	-140 000	-160 000
Kokku	-331 504	-209 034
Rahavood kokku	107 190	56 328
Raha perioodi alguses	71763	15 435
Rahajäägi muutus	107 190	56 238
Raha perioodi lõpus	178 953	71 763

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	40 000	4 656	161 925	206 581
Makstud dividendid			- 160 000	-160 000
2006.a. kasum			144 662	144 662
Seisuga 31.12.2006	40 000	4 656	146 587	191 243
Makstud dividendid			- 140 000	-140 000
2007.a. kasum			274 710	274 710
Seisuga 31.12.2007	40 000	4 656	281 297	325 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Perearstid Plaks ja Pilv 2007.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud

kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

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 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 akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine arvestus toimub korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldreeglina võrdne nende nominaalväärtusega.

Ettevõtte tulumaks

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 (2006.a.22/78) netodividendidena 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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kapitalirendid

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa	86 324	39 250
Pangakonto	92 629	32 513
Raha ja pangakontod kokku	178 953	71 763

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	53 413	41 464
Nõuded ostjate vastu kokku	53 413	41 464

Ebatõenäolisi ja lootusetuid arveid aruandeaastal ei olnud.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Arvutid	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	590 112	93 172	116 525	799 809
Akumuleeritud kulum	-171 121	-42 728	-92 214	-306 063
Jääkmaksumus	418 991	50 444	24 311	493 746
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	36 602	34 478	23 100	94 180
Müük	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-65 617	-25 980	-9 653	-101 250
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	649 814	127 650	116 525	893 989
Akumuleeritud kulum	-236 738	-68 708	-101 867	-407 313
Jääkmaksumus	413 076	58 942	14 658	486 676
2007. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	354 000	19 600	0	373 600
Müük	-236 512	0	0	-236 512
Amortisatsioonikulu	-112 219	-25 888	-8 592	-146 699
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	767 302	147 250	116 525	1 031 077
Akumuleeritud kulum	-207 255	-94 596	-110 459	-412 310
Jääkmaksumus	560 047	52 654	6 066	618 767

Lisa 4

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	69 295	45 268
Puhkusereserv	22 456	20 155
Muud kohustused	312	0
Viitvõlad kokku	92 063	65 423

Lisa 5 Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Sotsiaalmaks	47 567	40 223
Üksikisiku tulumaks	24 692	20 658
Töötuskindlustusmaks	1 218	1 041
Kogumispensioni maks	2 421	1 651
Ettevõtte tulumaks	420	4 358
Maksud kokku	76 318	67 931

Lisa 6 Kapitalirent

	Saldo 31.12.2007	s.h.maksetähtaeg 1.a	1-5 a.
Masinad ja seadmed	317 568	99 896	217 672
	317 568	99 896	217 672

	Saldo 31.12.2006	s.h.maksetähtaeg 1.a.	1-5 a.
Masinad	155 072	51 902	103 170
	155 072	51 902	103 170

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel kahte sõiduautot.

Lisa 7 Omakapital

Osakapital on ettevõttel 40 000 krooni, mis jaguneb 2 osaks a` 20 000 krooni.

2007.a. oli osanikele välja kuulutatud ja makstud dividende summas 140 000 krooni.
(2006.a. 160 000 krooni.)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a. 281 297 krooni, netodividendidena väljamaksmisel summas 220 225 krooni kaasneb tulumaksukohustus 59 072 krooni.

Lisa 8 Müügitulud.

Aasta	Piirkond	Tegevusala	EMTAK
	Eesti Vabariik	Üldarstiabi osutamine	
2007	2 493 571	2 493 571	86211
2006	1 829 411	1 829 411	86211

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2007 seisuga on OÜ Perearstid Plaks ja Pilv

- eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 587 krooni
- aruandeaasta puhaskasum	274 710 krooni
Kokku	281 297 krooni

Juhatuse ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

- osanikele dividendide maksmiseks	280 000 krooni
------------------------------------	-----------------------

Vaba omakapital aasta lõpuks	1 297 krooni
-------------------------------------	---------------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Perearstid Plaks ja Pilv majandusaasta aruande kinnitasid osanikud oma otsusega
28. veebruar 2008.a.

Juhatuseliige _____

Juhatuseliige _____

Osanike nimekiri 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamisel:

Nimi	Isikukood või reg.kood.	Osa nimi- väärtus	Aadress
Marika Plaks	46705072758	20 000	Nigula 15, Tartu
Liina Pilv	46201282720	20 000	Maarjaturg 13- 2, Tartu

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PEREARSTID Plaks ja Pilv (registrikood: 10436715) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Pilv Liina (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2008