

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Osula Perearstikeskus

registrikood: 10440616

küla: Osula küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 7895239

e-posti aadress: annejakaar@hotmail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osula Perearstikeskuse OÜ põhitegevusalaks on perearstiteenuste ja pereõe teenuste osutamine.

Suurimad ostjad olid Eesti Haigekassa ja Sõmerpalu Vallavalitsus.

2010.a. netorealiseerimiskäive oli 70 418 EUR

2011.a.etorealiseerimiskäive oli 71 611 EUR

Töötajate keskmine arv 2011.a. oli 5.

Osula Perearstikeskuse OÜ juhatuses on üks liige. Töötajate töötasufond oli 34 509 eur

2012.a. on kavas jätkata perearstiteenuste ja pereõe teenuste osutamist.

Anne Ojakäär

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osula Perearstikeskus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

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. Osula Perearstikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Anne Ojakäär

Osulas, 15. juuni 2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 367	8 889
Nõuded ja ettemaksed	1 269	1 923
Kokku käibevara	9 636	10 812
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 221	5 278
Kokku põhivara	4 221	5 278
Kokku varad	13 857	16 090
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 807	2 827
Kokku lühiajalised kohustused	2 807	2 827
Kokku kohustused	2 807	2 827
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 951	4 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287	5 836
Kokku omakapital	11 050	13 263
Kokku kohustused ja omakapital	13 857	16 090

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	71 611	70 418
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 270	-15 402
Mitmesugused tegevuskulud	-18 842	-14 749
Tööjõukulud	-34 509	-30 767
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 057	-2 262
Ärikasum (kahjum)	933	7 238
Finantstulud ja -kulud	19	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	952	7 246
Tulumaks	-665	-1 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287	5 836

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	933	7 238
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 057	2 262
Kokku korrigeerimised	1 057	2 262
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	654	-290
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20	-2 205
Laekunud intressid	19	26
Makstud intressid	0	-18
Makstud ettevõtte tulumaks	-665	-1 410
Kokku rahavood äritegevusest	1 978	5 603
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 500	-5 305
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	-5 305
Kokku rahavood	-522	298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 889	8 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-522	298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 367	8 889

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 919	12 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 836	5 836
Makstud dividendid			-5 304	-5 304
31.12.2010	2 556	256	10 451	13 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)			287	287
Makstud dividendid			-2 500	-2 500
31.12.2011	2 556	256	8 238	11 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osula Perearstikeskuse OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hearaamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuseja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-15 aastat
- Tootmiseseadmed 5-8 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-8 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase

väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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	3 506	514
Arvelduskontod	4 861	8 375
Kokku raha	8 367	8 889

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 269	1 923
Kokku nõuded ostjate vastu	1 269	1 923

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Üksikisiku tulumaks	349	275
Sotsiaalmaks	702	612
Kohustuslik kogumispension	21	2
Töötuskindlustusmaksed	90	74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 162	963

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	20 624	7 542	28 166	4 244	32 410
Akumuleeritud kulum	-13 787	-7 542	-21 329	-3 541	-24 870
Jääkmaksumus	6 837	0	6 837	703	7 540
Amortisatsioonikulu	-2 051		-2 051	-211	-2 262
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 624	7 542	28 166	4 244	32 410
Akumuleeritud kulum	-15 838	-7 542	-23 380	-3 752	-27 132
Jääkmaksumus	4 786	0	4 786	492	5 278
Amortisatsioonikulu	-958		-958	-99	-1 057
31.12.2011					
Jääkmaksumus	3 828	0	3 828	393	4 221

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 645	1 864
Maksuvõlad	1 162	963
Kokku võlad ja ettemaksed	2 807	2 827

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 645	1 864
Kokku võlad tarnijatele	1 645	1 864

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 611	70 418
Kokku müügitulu	71 611	70 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti Haigekassa	68 443	67 727
Muud meditsiinilised teenused	3 168	2 691
Kokku müügitulu	71 611	70 418

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 654	22 891
Sotsiaalmaksud	8 855	7 876
Kokku tööjõukulud	34 509	30 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	19
Intressitulu hoiustelt	19
Kokku finantstulud ja -kulud	19

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2011.a. tehinguid seotud osapooltega ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Osula Perearstikeskus (registrikood: 10440616) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE OJAKÄÄR	Juhatuse liige	16.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287
Kokku	8 238
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 238
Kokku	8 238

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287
Kokku	8 238
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 238
Kokku	8 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	71611	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Ojakäär	46203126518	Võru linn, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7895239
E-posti aadress	anneojakaar@hotmail.ee