

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kehra Tervisekeskus OÜ

registrikood: 10522886

tänavanimi: Kreutzwaldi 7

linn: Kehra vallasisene linn

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74306

e-posti aadress: kehratk@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ülevaade majandusaasta peamistest tegevusvaldkondadest.

Kehra Tervisekeskus OÜ tegevusvaldkond on perearstiteenuse osutamine Anija valla elanikele Harjumaal.

Tulud, kulud ja kasum

2012.aastal moodustas Kehra Tervisekeskus OÜ müügitulu 277 tuhat eurot, tulu suurenes võrreldes 2010.a. 27 tuhat eurot , .

Üldhalduskulud olid 277 tuhat eurot , millest põhikulu moodustab tööjõu kulu 218tuhat eurot, mis on 79% üldhalduskuludest.

Ettevõtte 2011.a. puhaskasum 2 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tervisekeskuse poolt jätkuv kiire ja nõuetekohane kliendi teenindus. Kvaliteedikuvandi tagamiseks investeerime sel aastal tööhõivesse ja töötajate koolitusse .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 754	7 993	
Nõuded ja ettemaksed	4 309	2 935	
Varud	432	858	
Kokku käibevara	14 495	11 786	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 033	2 737	2
Kokku põhivara	1 033	2 737	
Kokku varad	15 528	14 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 568	11 565	3
Kokku lühiajalised kohustused	12 568	11 565	
Kokku kohustused	12 568	11 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133	123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	10	
Kokku omakapital	2 960	2 958	
Kokku kohustused ja omakapital	15 528	14 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	277 280	254 342	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 168	-27 868	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 663	-19 523	9
Tööjõukulud	-217 756	-204 113	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 704	-2 840	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-11	-4	
Finantstulud ja -kulud	13	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2	10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	10	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11	-4
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 704	2 840
Kokku korrigeerimised	1 704	2 840
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 373	-1 085
Varude muutus	425	-232
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 003	847
Kokku rahavood äritegevusest	1 748	2 366
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	13	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13	14
Kokku rahavood	1 761	2 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 993	5 613
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 761	2 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 754	7 993

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	257	121	2 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10	10
Muud muutused omakapitalis	-1		2	1
31.12.2011	2 568	257	133	2 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2	2
31.12.2012	2 568	257	135	2 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kehra Tervisekeskus OÜ peamiseks tegevusalaks on perearsti- teenuse osutamine
Perearstikeskus annab tööd 13 töötajale

Aadress Kreutzwaldi 7, Kehra
Harjumaa
Äriregistri nr 10522886
Telefon +372 6 084 400
Faks +372 6 084 432

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kehra Tervisekeskus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.
Kehra Tervisekeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.
Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajaskasutatakse FIFO meetodit soetatamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel
Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 575eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar tööriistad	5

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 2010.a. netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil .

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 06.03.2011.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	12 173	12 757	10 979	35 909	35 909
Akumuleeritud kulum	-10 447	-10 796	-9 089	-30 332	-30 332
Jääkmaksumus	1 726	1 961	1 890	5 577	5 577
Amortisatsioonikulu	-1 218	-1 026	-596	-2 840	-2 840
31.12.2011					
Soetusmaksumus	12 173	12 757	10 979	35 909	35 909
Akumuleeritud kulum	-11 665	-11 822	-9 685	-33 172	-33 172
Jääkmaksumus	508	935	1 294	2 737	2 737
Amortisatsioonikulu	-508	-740	-456	-1 704	-1 704
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 173	12 757	10 979	35 909	35 909
Akumuleeritud kulum	-12 173	-12 562	-10 141	-34 876	-34 876
Jääkmaksumus	0	195	838	1 033	1 033

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 427	3 427			
Maksuvõlad	9 141	9 141			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 568	12 568			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 880	2 880			
Võlad töövõtjatele	8 685	8 685			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 565	11 565			

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	133	105
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35	28
Kokku tingimuslikud kohustused	168	133

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Tagastatud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	32 488	23 961
Kokku sihtfinantseerimine	32 488	23 961

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 280	254 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 280	254 342
Kokku müügitulu	277 280	254 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	277 280	254 342
Kokku müügitulu	277 280	254 342

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	10 088	8 475
Elektrienergia	1 325	1 133
Soojusenergia	6 881	5 841
Kütus	1 882	1 501
Mitmesugused bürookulud	2 121	3 083
Koolituskulud	814	1 201
Muud	7 640	6 764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 663	19 523

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	162 055	151 860
Sotsiaalmaksud	55 701	52 253
Kokku tööjõukulud	217 756	204 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	62 000	57 900
autokompensatsioon	768	704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2013

Kehra Tervisekeskus OÜ (registrikood: 10522886) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE OTT	Juhatuse liige	31.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	135

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	277280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalija Jakovenko	46109060277	Eesti	856 EUR
Marje Ott	45909230369	Eesti	856 EUR
Maire Tina	45011010215	Eesti	856 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kehratk@hot.ee