

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Koeru Arstikeskus

registrikood: 10643325

tänavu/talu nimi, Paide tee

maja ja korteri number: 16a

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73001

telefon: +372 3854363

e-posti aadress: riinalaane@koeruarstikeskus.ee, ylle@kreedo.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Tegeletakse perearstialaste ja üldarstiabialaste meditsiiniteenuste osutamise ja õendusega. 2012.a. kulges majandustegevuses kavandatud prognoosi kohaselt.

Raamatupidamises kasutatakse raamatupidamisfirma OÜ Kreedo teenust. Ruumide korrastamise teenust ostetakse OÜ Sol Eestilt.

Osaühing « Koeru Arstikeskus » juhataja on Riina Lääne.

Töötajate arv 2011.a. oli 4 inimest. Palkade kogusumma oli 48 082 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks ja töötuskindlustus 16 572 eurot.

Üldsummast töötasu juhatajale oli 21 003 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 497	38 943	2
Nõuded ja ettemaksed	2 320	4 496	3
Kokku käibevara	48 817	43 439	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 558	958	5
Materiaalne põhivara	10 498	10 531	6
Kokku põhivara	12 056	11 489	
Kokku varad	60 873	54 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 620	12 904	
Kokku lühiajalised kohustused	11 620	12 904	
Kokku kohustused	11 620	12 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 893	44 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 229	-6 015	
Kokku omakapital	49 253	42 024	
Kokku kohustused ja omakapital	60 873	54 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	133 491	131 314	9
Muud äritulud	3 164	5 485	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 556	-30 989	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 047	-33 112	
Tööjõukulud	-64 654	-77 419	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 836	-1 959	
Muud ärikulud	0	-12	
Ärikasum (kahjum)	6 562	-6 692	
Finantstulud ja -kulud	667	676	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 229	-6 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 229	-6 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 562	-6 692	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 836	1 959	
Kokku korrigeerimised	1 836	1 959	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 176	-1 285	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 284	-420	
Kokku rahavood äritegevusest	9 290	-6 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 803	-1 438	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-600	0	
Laekunud intressid	667	676	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 736	-762	
Kokku rahavood	7 554	-7 200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 943	46 143	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 554	-7 200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 497	38 943	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	575	44 908	48 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 015	-6 015
31.12.2010	2 556	575	38 893	42 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 229	7 229
31.12.2011	2 556	575	46 122	49 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing « Koeru Arstikeskus » raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest. Aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruandes on kajastatud ka varade ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäevade vahemikul. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantstulemust ja finantsseisundit õigesti ja õiglaselt. Raamatupidamisarvestuses on järgitud tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. aruande koostamisel on lähtutud põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel ei ole.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	33
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu inventar	5-10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüduks vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised finantskohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimusliku kohustuse avalikustatakse ka olulised lubadused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustusteks. Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid oluline info nende kohta avalikustatakse aruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Koeru Arstikeskus käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	896	120
Arvelduskontod	35 601	29 237
Tähtajalised hoiused	10 000	9 586
Kokku raha	46 497	38 943

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 276	4 443
Kokku nõuded ostjate vastu	2 276	4 443

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 348		1 009
Erisoodustuse tulumaks	136		136
Sotsiaalmaks	2 610	184	2 095
Kohustuslik kogumispension	107		42
Töötuskindlustusmaksed	258		215
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 459	184	3 497

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kesk-Eesti Hoiu- Laenuühistu osamaks	958	958
Maaelu Edendamise Hoiu-Laenuühistusse osamaks ja sisseastumismaks	600	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 558	958

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	373	10 679	11 052	11 052
Ostud ja parendused		1 438	1 438	1 438
Amortisatsioonikulu	-373	-1 586	-1 959	-1 959
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	10 531	10 531	10 531
Ostud ja parendused		1 803	1 803	1 803
Amortisatsioonikulu		-1 836	-1 836	-1 836
31.12.2011				
Jääkmaksumus		10 498	10 498	10 498

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 640.-€. Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 10

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 735	3 692

OÜ Koeru Arstikeskusel on liisinguleping Swedbank Liising AS-iga sõiduauto kasutusrendi kohta alates veebr. 2011.a. sõiduauto SUZUKI GRAND VITARA 913BDL

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 491	131 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 491	131 314
Kokku müügitulu	133 491	131 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenus- pearaha	100 365	97 582
Ambulatoorne arstiabi	25 090	25 279
Koolitervishoid	5 892	6 244
Tulu kindlustust hõlmamata isikutelt	36	49
Teenuste müük teistele juriidilistele isikutele	455	667
Visiiditasud	10	33
Tasu füüsilistelt isikutelt	1 643	1 460
Kokku müügitulu	133 491	131 314

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	3 164	5 485
Kokku muud äritulud	3 164	5 485

Alates 27.08.2010.a. sõlmiti leping Tartu Ülikooli ja residentuuri baasasutuse=Koeru Arstikeskus OÜ vahel, mis hakkas kehtima 01.09.2010.a. - 28.02.2011.a.

Selle lepingu kohaselt viibis abi-arst Marja (Sakova) Liivak Tartu Ülikooli residentuuris ja tegi arst-residentide õppes ettenähtud praktilise koolituse vastavalt sotsiaalministri kehtestatud raam nõuetele ja residentuuri läbiviimise korrale (04.06.2001 SM määrus nr. 56). Lepingu kohaselt tasuti OÜ KOERU ARSTIKESKUSELE arst-residendi juhendamise kulu arvestusega 1127.20 Eek-i/72.04€ kalendrikuus + arst-residendi töötasu (koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga) 20 328.-Eek-i/1299.20 € kalendrikuus.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 857	1 854
Energia	7 132	7 928
Elektrienergia	1 660	2 493
Soojusenergia	2 244	1 818
Kütus	3 228	3 617
Mitmesugused bürookulud	2 870	6 793
Lähetuskulud	110	65
Koolituskulud	377	828
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 100	2 097
Raamatupidamisteenus	3 902	3 900
Auto kasutusrent	9 735	3 692
Sõiduki kulud	360	1 332
Muud	5 604	4 623
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 047	33 112

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	48 082	56 942
Sotsiaalmaksud	16 572	20 477
Kokku tööjõukulud	64 654	77 419
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	667	676
Kokku finantstulud ja -kulud	667	676

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	21 003	20 066

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamiskuupäeva 23. märts 2012 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenucl ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Koeru Arstikeskus (registrikood: 10643325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LÄÄNE	Juhatuse liige	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 229
Kokku	46 122
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 122
Kokku	46 122

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 229
Kokku	46 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	133491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Lääne	46207034937	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3854363
E-posti aadress	riinalaane@koeruarstikeskus.ee
E-posti aadress	ylle@kreedo.ee