

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Perearst Külli Paal

registrikood: 10737664

tänavatalu nimi, Pisisaare 10-5

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kase tee 11-5 Pisisaare Pajusi vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48216

telefon: +372 7750280

e-posti aadress: kylli.paal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad tarnijatele	12
Lisa 6 Muud võlad	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Perearst Külli Paal ainuosanikuna on koostanud 2010.a.majandusaasta tegevusaruande.

Ettevõtte osutab peremeditsiiniteenust (EMTAK 86211) ning selle põhikohaks on Pisisaaare küla Pajusi vallas.

Peamiseks rahastamise allikaks on Eesti Haigekassa, kelle pearahastamine toimub vastavalt inimeste arvule, kes on perearsti nimistus.

Lisaks üldarstiabi rahastamise lepingule on haigekassaga sõlmitud koolitervishoiuteenuse rahastamise leping. Teenindupiirkonda kuulub kaks algkooli.

Olulisemad sündmused

Käesoleval majandusaastal ei toimunud ettevõtte juhtimises erilisi muutusi. Jätkus koostöö Eesti Haigekassaga.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli OÜ Perearst Külli Paal müügitulu 1 003 954 miljonit krooni, mis võrreldes eelmise aasta perioodiga vähenes -6,41%.

Käibe langus oli eelkõige tingitud haigekassa poolt pearaha vähenemisest.

Ettevõttele iseloomulikult moodustas kogukuludest kokku 35,525% personalikulud.

Personalipoliitika

Perearst Külli Paal annab tööd kahele inimesele. Töötajad töötavad ettevõttes osalise tööajaga.

Töötajate töötasude summa 2010.aastal moodustas 356 660 krooni, millest ettevõtte tegevjuhi palk 2010 .aastal oli 238 426 krooni

Keskmine töötajate hulk ettevõttes oli 2 inimest.

Ettevõtte majandusnäitajad 2010.aastal suhtarvudes on järgmised:

	2010	2009
Käibekasv %	-6,41%	1,92
Kasumi kasv%	-303,08%	-79,10
Puhasrentaablus %	-5,05	2,33
ROA %	-10,17	3,77
ROE %	-13,17	4,76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Külli Paal

15.06.2011

tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Ainuosanikuna kinnitan OÜ Perearst Külli Paal 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kinnitan, et:

1)raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on Eesti hea raamatupidamise tava kohased;

2)raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

3)OÜ Perearst Külli Paal on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Külli Paal

Ettevõtte omanik

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	435 704	550 209	2
Nõuded ja ettemaksed		6 509	
Kokku käibevara	435 704	556 718	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 694	104 621	3
Kokku põhivara	62 694	104 621	
Kokku varad	498 398	661 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	113 602	137 304	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	113 602	137 304	
Kokku kohustused	113 602	137 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	6
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 475	433 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 679	24 955	
Kokku omakapital	384 796	524 035	
Kokku kohustused ja omakapital	498 398	661 339	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 003 954	1 072 721	7
Muud äritulud		50 737	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261 566	-233 362	9
Mitmesugused tegevuskulud	-208 671	-173 225	10
Tööjõukulud	-525 833	-649 989	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 927	-41 927	
Muud ärikulud	7 289		
Ärikasum (-kahjum)	-26 754	24 955	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 754	24 955	
Tulumaks	-23 925		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 679	24 955	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 754	24 955
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 927	-41 927
Kokku korrigeerimised	-41 927	-41 927
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 508	
Varude muutus		-2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 262	-1 053
Laekunud intressid	7 321	
Muud rahavood äritegevusest		-38 247
Kokku rahavood äritegevusest	-32 590	-56 274
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 925	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 925	
Kokku rahavood	-56 515	-56 274

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	60 000	6 000	433 080	499 080
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 955	24 955
31.12.2009	60 000	6 000	458 035	524 035
Vigade parandamise mõju			1 440	1 440
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-50 679	-50 679
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2010	60 000	6 000	318 796	384 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Külli Paal 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS -i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Perearst Külli Paal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud ju

Finantskohustused

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 tuletisinstrumendid, 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 ettevõtte 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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	6 414	10 659	
Arvelduskontod	213 097	118 848	
Tähtajalised hoiused	216 193	420 702	
Kokku raha	435 704	550 209	2

Tähtajalisse deposiidit paigutatud rahast võeti aruandeperioodil käsutuse ühes kontos olev summa, läbi mille vähenes hoius kontojääk. Antud hoiusele paigutatud rahas teeniti intressitulu 7321EEK.

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	27 279	39 345
Puhkusetasude kohustus	35 666	53 742
Kokku võlad töövõtjatele	62 945	93 087

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Jääkmaksumus	146 548	146 548
Amortisatsioonikulu	-41 927	-41 927
31.12.2009		
Jääkmaksumus	104 621	104 621
Amortisatsioonikulu	-41 927	-41 927
31.12.2010		
Jääkmaksumus	62 694	62 694

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Hankijate tasumata arved	16 209	14 987
Kokku võlad tarnijatele	16 209	14 987

Võlad, mis on tekkinud majandusaasta lõpu seisuga ning ettevõtte poolt on kohustused käesolevaks hetkeks tasutud.

Lisa 6 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	113 602	113 602		
Kokku muud võlad	113 602	113 602		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	137 304	137 304		
Kokku muud võlad	137 304	137 304		

Käesolevas kirjes- muud võlad on ettevõtte kohustuste jagunemine järgmine:

võlad hankijatele : 16 209 eek

maksuvõlad : 34 448 eek

võlad töövõtjatele

koos puhkusereserviga : 62945 eek

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Osakapital	60 000	60 000	6
Osade arv (tk)	600	600	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 003 954	1 072 721	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 003 954	1 072 721	
Kokku müügitulu	1 003 954	1 072 721	

Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Teenus haigekassale	997 554	1 061 344	
Teenus lubadest ja muudest tegevustest	6 400	11 377	
Kokku müügitulu	1 003 954	1 072 721	7

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest		30 000	
Intressitulu	7 321	20 737	
Muud tulud	18		
Kokku muud äritulud	7 339	50 737	8

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	10 555	3 009	
Energia	36 828		
Elektrienergia	16 803		
Soojusenergia	20 025		
Üür ja rent	1 948		
Med. teenus ost	172 890	191 050	
Ravimikulu	10 013	5 179	
Med.materjal	27 103	33 414	
Blanketid	131	710	
Muud	2 098		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	261 566	233 362	9

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent		1 462	
Energia	49 882	53 645	
Elektrienergia		9 881	
Soojusenergia		6 619	
Kütus	49 882	37 145	
Mitmesugused bürookulud	82 518	71 711	
Lähetuskulud	4 675	7 439	
Koolituskulud	26 025	23 042	
Riiklikud ja kohalikud maksud	800	800	
Autoga kaasnevad kulud	33 883	15 126	
pangateenused	1 125		
Auto kindlustus	9 763		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	208 671	173 225	10

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	370 786	441 305	
Sotsiaalmaksud	122 384	145 694	
Puhkusetasud koos maksuga	27 472	59 052	
Töötuskindlustus	5 191	3 938	
Kokku tööjõukulud	525 833	649 989	11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	238 426	244 896

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Perearst Külli Paal (registrikood: 10737664) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI PAAL	Juhatuse liige	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 679
Kokku	318 796
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	318 796
Kokku	318 796
OÜ Pereaart Külli Paal juhatuse liikmena teeb ettepaneku katta majandusaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 679
Kokku	318 796
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	318 796
Kokku	318 796
OTSUS OÜ Pereaart Külli Paal bilansiline kasum moodustub ärgmiselt peale kahjumi katmise ettepanekut: Katta eelmiste perioodide arvelt jooksev majandusaasta kahjum summas 50679krooni ning järele jääv vaba omakapital summas 318 796 krooni jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1003954	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Paal	46002222754	Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7750280
E-posti aadress	kylli.paal@mail.ee