

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tamsalu Perearstid Osaühing

registrikood: 10856825

tänava/talu nimi, Tehnika 1a

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu vallasisene linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46107

telefon: +372 3250950

e-posti aadress: tamsalutk@hotmail.ee, perearstid@tamsalutk.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2012 aastal oli Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 200180 eurot. Müügitulust moodustas 95% tervishoiuteenuste osutamine Eesti haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Tamsalu Perearstid OÜ lõpetas 2012 aasta majandustegevuse tulemiga 9952 eurot. Seega on majandusnäitajad paranenud võrreldes 2011 aastaga. Haigekassa lepingu alusel 2012 aastal tõusid küll pearahad kuid kuna kindlustatud inimeste arv pidevalt on vähenenud siis Haigekassaga sõlmitud lepingu rahaline osa oluliselt ei suurenenud. Suurenesid aga perearstikeskuse ruumide ülalpidamise kulud. Kohaliku omavalitsuse toetus katab 32% kommunaalkuludest. Investeeringuid 2012 aastal ei tehtud. Asutuse tööjõukulud 2012 aastal olid 139972 euri. Juhtimistasusid ega erakorralisi hüvitisi ei makstud.

01.07.2012 avati arsti vastukoht Vajangul lisaks Tamsalule.

Eesmärk järgmiseks majandusaastaks on säilitada personali palgatase optimeerides majanduskulusid ja taotleda kohalikult omavalitsuselt toetuse suurendamist.

Maapiirkonnas tegutsevatel perearstide äriettevõtetel on väga raske toime tulla perearstidele kehtestatud piirangute tõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	14 849	10 557
Nõuded ja ettemaksed	3 267	1 874
Kokku käibevara	18 116	12 431
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 177	4 347
Kokku põhivara	3 177	4 347
Kokku varad	21 293	16 778
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 792	24 229
Kokku lühiajalised kohustused	18 792	24 229
Kokku kohustused	18 792	24 229
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 401	-10 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 952	51
Kokku omakapital	2 501	-7 451
Kokku kohustused ja omakapital	21 293	16 778

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	200 180	195 525
Muud äritulud	6 211	3 196
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 697	-32 827
Mitmesugused tegevuskulud	-23 373	-18 760
Tööjõukulud	-139 972	-144 781
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 170	-1 977
Muud ärikulud	0	-3
Ärikasum (kahjum)	10 179	373
Finantstulud ja -kulud	-227	-322
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 952	51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 952	51

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 179	373
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 170	1 977
Kokku korrigeerimised	1 170	1 977
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 393	394
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 437	3 560
Laekunud intressid	2	6
Makstud intressid	-229	-328
Kokku rahavood äritegevusest	4 292	5 982
Kokku rahavood	4 292	5 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 557	4 575
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 292	5 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 849	10 557

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	-10 454	-7 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51	51
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 682	268	-10 401	-7 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 952	9 952
31.12.2012	2 682	268	-449	2 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Perearstid OÜ 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. Tamsalu Perearstid OÜ kasumiaruanne on koostatud 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, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansikuupäeva seisuga ei olnud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	399	1 071
Raha kassas	399	1 071
Arvelduskontod	14 450	9 486
Raha arvelduskontol	14 450	9 486
Kokku raha	14 849	10 557

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 267	1 868
Nõuded haigekassale	2 725	1 868
Nõuded muudele jur. ja füüsilistele isikutele	542	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 267	1 868

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 442	15 605	19 047	2 004	21 051
Akumuleeritud kulum	-2 940	-10 122	-13 062	-1 665	-14 727
Jääkmaksumus	502	5 483	5 985	339	6 324
Amortisatsioonikulu	-304	-1 503	-1 807	-170	-1 977
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 442	15 605	19 047	2 004	21 051
Akumuleeritud kulum	-3 244	-11 625	-14 869	-1 835	-16 704
Jääkmaksumus	198	3 980	4 178	169	4 347
Amortisatsioonikulu	-198	-807	-1 005	-165	-1 170
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 442	15 605	19 047	2 004	21 051
Akumuleeritud kulum	-3 442	-12 432	-15 874	-2 000	-17 874
Jääkmaksumus	0	3 173	3 173	4	3 177

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 051	2 362
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	887	2 051
1-5 aasta jooksul	0	887

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 180	195 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 180	195 525
Kokku müügitulu	200 180	195 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi teenus koos koduvisiitidega	200 180	195 525
Kokku müügitulu	200 180	195 525

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 456	3 276
Energia	7 953	5 158
Elektrienergia	1 481	869
Soojusenergia	5 367	3 054
Kütus	1 105	1 235
Mitmesugused bürookulud	5 207	3 420
Lähetuskulud	130	248
Koolituskulud	1 791	1 815
infotehnoloogia kulud	2 562	2 401
Muud	2 274	2 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 373	18 760

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	103 906	107 597
Sotsiaalmaksud	35 807	37 108
puhkusekohustuse vähenemine/suurenemine	259	77
Kokku tööjõukulud	139 972	144 782
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	32 431	36 089
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	414	520

Aruande digitaalallkirjad

Tamsalu Perearstid Osaühing (registrikood: 10856825) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LII NORMANN	Juhatuse liige	13.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 952
Kokku	-449
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	268
Tulevaste perioodide tulu	181
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	449

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 952
Kokku	-449
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	268
Tulevaste perioodide tulu	181
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	200180	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruth Liivak	45101095211	Eesti	894 EUR
Helle Pärna	46204305219	Eesti	894 EUR
Anne-Lii Normann	44412195211	Eesti	894 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3250950
E-posti aadress	perearstid@tamsalutk.ee
E-posti aadress	tamsalutk@hotmail.ee