

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

postisihnumber: 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

2011.aastal oli Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 195 526 eurot. Müügitulust moodustas 96% tervishoiuteenuste osutamine Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Tamsalu Perearstid OÜ lõpetas 2011. aasta majandustegevuse tulemiga 51 eurot. See ei ole piisav, et katta varasemate perioodide kahjum, kuid võrreldes 2010. aastaga on majandusnäitajad paranenud. Haigekassalepingu rahaline maht on viimasel kahel aastal püsinud sama, kuid suurenenud on ruumide ülalpidamiskulud. Kohaliku omavalitsuse toetus katab 32% kommunaalkuludest. Investeeringuid 2011.aastal ei tehtud. Tamsalu Perearstid OÜ töötajate arv vähenes 2011. aastal ühe pereearsti võrra. 1. septembrist asus tööle ajutine asendaja osalise tööajaga. Asutuse tööjõukulud 2011. aastal olid 144 781 eurot. Juhtimistasusid ega erakorralisi hüvitisi ei makstud.

Eesmärk järgmiseks majandusaastaks on säilitada personali palgatase, optimeerides muid majanduskulusid ja taotleda kohaliku omavalitsuse toetuse suurendamist. Maapiirkonnas tegutsevate perearstide äriettevõttel on väga raske toime tulla perearstide majandustegevusele kehtestatud piirangute tõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	10 557	4 575
Nõuded ja ettemaksed	1 874	2 268
Kokku käibevara	12 431	6 843
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 347	6 324
Kokku põhivara	4 347	6 324
Kokku varad	16 778	13 167
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	24 229	20 669
Kokku lühiajalised kohustused	24 229	20 669
Kokku kohustused	24 229	20 669
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 452	2 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51	-13 026
Kokku omakapital	-7 451	-7 502
Kokku kohustused ja omakapital	16 778	13 167

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	195 525	197 906
Muud äritulud	3 196	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 827	-32 901
Mitmesugused tegevuskulud	-18 760	-19 078
Tööjõukulud	-144 781	-156 002
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 977	-2 686
Muud ärikulud	-3	-51
Ärikasum (kahjum)	373	-12 812
Finantstulud ja -kulud	-322	-214
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51	-13 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51	-13 026

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	373	-12 812
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 977	2 686
Kokku korrigeerimised	1 977	2 686
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	394	560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 560	-760
Laekunud intressid	6	13
Makstud intressid	-328	-227
Kokku rahavood äritegevusest	5 982	-10 540
Kokku rahavood	5 982	-10 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 575	15 115
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 982	-10 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 557	4 575

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	2 572	5 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 026	-13 026
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

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 071	409
Raha kassas	1 071	0
Arvelduskontod	9 486	4 166
Raha arvelduskontrol	9 486	0
Kokku raha	10 557	4 575

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 868	2 244
Nõuded haigekassale	1 868	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 868	2 244

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 442	15 605	19 047	2 100	21 147
Akumuleeritud kulum	-2 636	-8 132	-10 768	-1 369	-12 137
Jääkmaksumus	806	7 473	8 279	731	9 010
Amortisatsioonikulu	-304	-1 990	-2 294	-392	-2 686
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					
Jääkmaksumus	198	3 980	4 178	169	4 347

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 362	2 526
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 051	1 950
1-5 aasta jooksul	887	2 938

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 682	2 684
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 525	197 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 525	197 906
Kokku müügitulu	195 525	197 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi teenus koos koduvisiitidega	195 525	197 906
Kokku müügitulu	195 525	197 906

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 276	3 263
Energia	5 158	1 683
Elektrienergia	869	0
Soojusenergia	3 054	0
Kütus	1 235	1 683
Mitmesugused bürookulud	3 420	3 089
Lähetuskulud	248	358
Koolituskulud	1 815	2 511
infotehnoloogia kulud	2 401	2 552
Muud	2 442	5 622
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 760	19 078

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	107 597	116 970
Sotsiaalmaksud	37 108	40 364
puhkusekohustuse vähenemine/suurenemine	77	-1 331
Kokku tööjõukulud	144 782	156 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	36 089	48 281
isikliku auto kasutamise kompensatsioon	520	901

Aruande digitaalallkirjad

Tamsalu Perearstid Osaühing (registrikood: 10856825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LII NORMANN	Juhatuse liige	25.06.2012
RUTH LIIVAK	Juhatuse liige	25.06.2012
HELLE PÄRNA	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51
Kokku	-10 401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 401
Kokku	-10 401

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51
Kokku	-10 401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 401
Kokku	-10 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	195525	100.00%	Jah

Osanikud

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