

Majandusaasta aruanne

Viru Maakohus
registriosakond

21. 06. 2007

SISSE-TUUMID
nr. *222001*

ko.

Aruandeaasta algus: 01.jaanuar 2006
Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2006
Ärinimi: Tamsalu Perearstid Osühing
Registrikood: 10856825

Tänav Tehnika 1a
Linn Tamsalu
Postisihtnumber: 46107
Maakond Lääne-Viru

Telefon: 3230396
e-posti aadress: *tamsalutk@hotmail.ee*

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Nõuded ostjatele	9
Lisa 3. Maksunõuded	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Osanike nimekiri.....	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tamsalu Perearstid OÜ alustas äritegevust 2003.aatal üldarstiabi teenuse osutamiseega.

Tulud, kulud ja kasum

Aastal 2006 moodustas Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 2182675 krooni. Müügitulust moodustas 92,6 % tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Tamsalu Perearstid OÜ kahjum moodustus 9318 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 90500 krooni. Soetati vereanalüsaator Sweleb Alfa.

Personal

Tamsalu Perearstid OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 13 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1549717 krooni.

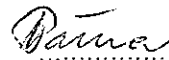
Ettevõtte juhatuse liikmetele maksti arstina töötamise eest töötasu 477327 EEK. Juhtimistasusid ei makstud ja lepingute lõpetamise korral erakorralisi hüvitisi ei ole määratud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tamsalu Perearstid OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on parandada meditsiinitöötajate palgatingimusi ja investeerida aparatuuri soetusse, säilitades tulude ja kulude tasakaalu

Helle Pärna

juhatuse liige



20.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Tamsalu Perearstid OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tamsalu Perearstid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tamsalu Perearstid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Helle Pärna juhatusliige

Pärna

20.06.2007

Anne-Lii Normann juhatusliige

Normann

20.06.2007

Ruth Liivak juhatusliige

Liivak

20.06.2007

Balans

VARAD

(kroonides)

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	138724	115218
Nõuded ostjate vastu		34464	34101
Saadud intressid		240	264
Tulevaste perioodide kulu		1765	2468
Käibevara kokku		175193	152051
Põhivara			
Materiaalne põhivara		177147	111289
Põhivara kokku		177147	111289
VARAD KOKKU		352340	263340

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

KOHUSTUSED

Lisa

Lühiajalised kohustused

		31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele		125108	32213
Võlad töövõtjatele		79774	70766
Maksuvõlad	3	103415	107000

Lühiajalised kohustused kokku

308297

209979

Kohustused kokku

308297

209979

OMAKAPITAL

Osakapital		42000	42000
Kohustuslik reservkapital		4200	
eelmiste perioodide kasum/kahjum		7161	-11113
Aruandeaasta kasum/kahjum		-9318	22474
Omakapital kokku		44043	53361
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		352340	263340

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	5	2182675	1992721
Muud äritulud		7675	500
Kaubad, teenused		392737	351281
Mitmesugused tegevuskulud	6	232812	205779
Tööjõukulud		1549717	1397293
s.h.töötasu		1162647	1046999
s.h.sotsiaalmaksud		387070	350294
Kulum	4	24642	16658
Ärikasum		-9558	22
Finantstulu		240	264
ARUANDEAASTA kasum/kahjum		-9318	22474

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum/kahjum	-9318	22474
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24642	16658
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	364	-21512
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98318	42656
Kokku rahavood äritegevusest	114006	60276
Põhivara soetamine	-90500	-78885
RAHAVOOD KOKKU	23506	-18609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115218	133827
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23506	-18609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138724	115218

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv	aruandeaasta kasum/kahjum	eelmiste perioodide kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2004	42000		7992	-19105	30887
Aruandeaasta kasum/kahjum			22474		22474
Saldo 31.12.2005	42000		22474	-11113	53361
Aruandeaasta muutused		4200	-22474	18274	
Aruandeaasta kasum/kahjum			-9318		-9318
Saldo 31.12.2006	42000	4200	-9318	7161	44043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tamsalu Perearstid OÜ 2006 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.

Tamsalu Perearstid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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 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. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansikuupäeva seisuga ei olnud.

Varud

Seoses võimalusega kiiresti ja operatiivselt hankida kõik vajaminevad materjalid, varusid ei soetata ja puudub nende arvestamise vajadus. Materjalid kantakse kulusse ostuarvete alusel kulukohtade äramärgimisega.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 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. Materiaalsele põhivarale on üldjuhul määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead: 10-20 %

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 järgnevatel perioodides.

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.

Tulude arvestus

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

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 kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha- ja pangakontod

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Kassa	5518	9989
Pangakonto	133206	105229
Kokku	138724	115218

Lisa 3 Maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
	Kohustus	Kohustus
Tulumaks	33602	36131
Sotsiaalmaks	66991	67512
Töötuskindlustusmaks	1638	2281
Kogumispension	1184	1076
Kokku	103415	107000

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	65022	65022
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	15960	15960
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	49062	49062
Soetatud põhivara	78885	78885
Amortisatsiooni kulu	16658	16658
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	143907	143907
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12-2005	32618	32618
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	111289	111289
Soetatud põhivara	90500	90500
Aruandeperioodi kulum	24642	24642
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	234407	234407
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	57260	57260
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	177147	177147

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Üldarstiabi teenus koos visiititasudega	2182675	1743660
Kokku	2182675	1743660

Kogu teenus müüdi kodumaistele ostjatele.

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2006	2005
Sõiduauto kulud	51215	41603
Koolituskulud	24962	26540
Posti- ja sideteenus	14026	13302
Rendikulud	34942	42995
Ruumide korrashoid	14138	16083
Programmide ja arvutite hooldus	13857	13937
Muud kulud	79672	51319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	232812	205772

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osajuhataja liikmed, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tamsalu Perearstid OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
		34942	
MTÜ Tamsalu Terviskeskus	Ühised juhatuse liikmed	Ruumide ja auto rent	




Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga ettevõttel nõudeid ega kohustusi seotud osapooltega ei olnud:

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Tamsalu Perearstid OÜ juhatus on koostanud 2006 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Helle Pärna	juhatuse liige		20. 06. 2007
Anne-Lii Normann	juhatuse liige		20. 06. 2007
Ruth Liivak	juhatuse liige		20. 06. 2007

Osanike nimekiri

Tamsalu Perearstid OÜ üle 10% osadega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (.....seisuga)oli alljärgnev:

1. Tamsalu Perearstid OÜ

Nimi	Isiku- või registrikood	Aadress:	Osa nimiväärtus:
Helle Pärna	46204305219	Tamsalu linn	14000
Anne-Lii Normann	44412195211	Tamsalu linn	14000
Ruth Liivak	45101095211	Porkuni, Tamsalu vald	14000