

Tamsalu Perearstid OÜ

Lääne-Viru Maakohus

registriosakond

SISSE TULNUD nr. 24092
"29." 06 2004

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Tamsalu Perearstid OÜ
Äriregistri kood	10856825
Aadress	Tehnika 1a, Tamsalu 46107
Telefon	32 30396
Põhitegevusala	Üldarstiabi osutamine
Majandusaasta algus	1. Jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. Detsember 2004
Tegevjuht	Helle Pärna
Lisatud dokumendid	1. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Nõuded ostjatele	9
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	12
Osanike nimekiri	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tamsalu Perearstid OÜ alustas äritegevust 2003.aatal üldarstiabi teenuse osutamisega. Esimesel tegevusaastal tekkinud kahjum on vähenenud ja 2004. Aasta majandustulem on positiivne. Kuid kasum ei kata 2003.a. tekkinud kahjumit.

Tulud, kulud ja kasum

Aastal 2004 moodustas Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 1743660 krooni. Müügitulust moodustas 94 % tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Tamsalu Perearstid OÜ kasum oli 7992 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 21022 krooni.

Personal

Tamsalu Perearstid OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1135991 krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmetele maksti arstina töötamise eest töötasu 305692 EEK. Juhtimistasusid ei makstud ja lepingute lõpetamise korral erakorralisi hüvitisi ei ole määratud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Helle Pärna

juhatuse liige



27.06.2005

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 juhatus liige

Pärna

27.06.2005

Anne-Lii Normann juhatus liige

Anne-Lii Normann

27.06.2005

Ruth Liivak juhatus liige

Ruth Liivak

27.06.2005

Tamsalu Percarstid OÜ

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		133827	54153
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		14458	44238
Saadud intressid		198	
Tulevaste perioodide kulu		665	
Käibevara kokku		149148	98391
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4		
Inventar		65022	42000
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-15960	-6060
Kokku materiaalne põhivara		49062	35940
Põhivara kokku		49062	35940
VARAD KOKKU		198210	134331

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		19216	20073
Maksuvõlad	3	89822	45172
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		58285	46191
Lühiajalised kohustused kokku		167323	111436
Kohustused kokku		167323	111436
OMAKAPITAL			
Osakapital		42000	42000
Eelmiste perioodide kasum/kahjum		-19105	
Aruandeaasta kasum/kahjum		7992	-19105
Omakapital kokku		30887	22895
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		198210	134331

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Müügitulu	5	1743660	1616658
Kaubad, teenused		287006	272915
Mitmesugused tegevuskulud	6	303026	418085
Tööjõukulud		1135991	938703
s.h. töötasu		833497	717091
s.h. sotsiaalmaksud		302494	221612
Kulum	4	9900	6060
Ärikasum		7737	-19105
Finantstulu		255	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		7992	-19105

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	7992	-19105
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9900	6060
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28917	-44238
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55887	111436
Kokku rahavood äritegevusest	+102696	+54153
Põhivara soetamine	-23022	
RAHAVOOD KOKKU	79674	+54153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54153	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	133827	54153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79674	54153

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo 28.08.2002	42000		42000
Eelmiste perioodide kahjum		-19105	-19105
Saldo 31.12.03	42000	-19105	22895
Aruandeaasta kasum		7992	7992
Saldo 31.12.2004	42000	-11113	30887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Tamsalu Perearstid OÜ 2004. 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 lisas 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. Investeeringis- 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

Tamsalu Perearstid OÜ

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 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 20.03.2005 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. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	14458	44238
Kokku	14458	44238

Lisa 3 Maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
	Kohustus	Kohustus
Tulumaks	31170	23345
Sotsiaalmaks	55512	19486
Töötuskindlustusmaks	2172	1791
Kogumispension	906	550
Intressid maksudelt	62	
Kokku	89822	45172

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 28.08.2002				42000		42000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003				42000		42000
Soetatud põhivara				23022		23022
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004				65022		65022
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003				6060		6060
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu				9900		9900
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004				15960		15960
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004				49062		49062

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Üldarstiabi teenus koos visiiditasudega	1743660	1616658
Kokku	1743660	1616658

Kogu teenus müüdi kodumaistele ostjatele.

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2004	2003
Sõiduauto kulud	38898	29108
Koolituskulud	30225	21208
Posti- ja sideteenus	10033	46563
Rendikulud	139145	254000
Ruumide korrashoid	23067	23856
		23332
Programmide ja arvutite hooldus	16326	43350
Muud kulud	45332	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	303026	418085

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 äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu juhatuse liikmed, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
MTÜ Tamsalu Tervisekeskus	Ühised juhatuse liikmed	Ruumide ja auto rent	139146

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

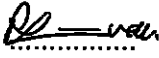
Bilansipäeva seisuga ettevõttel nõudeid ega kohustusi seotud osapooltega ei olnud:

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Tamsalu Pärastid OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Aruanne on kinnitatud juhatuse koosolekul.

Juhatus:

Helle Pärna	juhatuse liige		27.06.2005
Anne-Lii Normann	juhatuse liige		27.06.2005
Ruth Liivak	juhatuse liige		27.06.2005

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

:

Juhatuses liige

Helle Pärna

