

LÄBI VAADATUD
16-03-2005

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 240/1
"00000"
MONIKA PAASMÄE
registriisikutsija

Tamsalu Perearstid OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

Ylle Pärna juhatuse liige

Pärna

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Osanike nimekiri.....	14

Helle Pärna juhatuses liige



Majandusaasta aruanne

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

Helle Pärna

juhatuse liige

Pärna

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal alustas Tamsalu Perearstid OÜ äritegevust üldarstiabi teenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

Äritegevuse algusega seotud pikendatud majandusaastal 2003 moodustas Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 1616658 krooni. Müügitulust moodustas 98 % tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Tamsalu Perearstid OÜ kahjum oli 19105 krooni. Suurenenud kulud on tingitud tegevuse alustamisega. Üldarstiabi rahastamine haigekassa poolt ei kata tegelikke kulutusi ja elanike maksejõuetuse tõttu ei laeku visiiditasud ettenähtud korras. Osanikel-perearstidel puudus varasem ärialane kogemus ja seetõttu esinesid vead raamatupidamise kontrollimisel. Põhjendamatult suureks paisusid sidekulud. Järgmisel majandusaastal on tõhustatud kontrolli kulutuste üle ja korrastatud raamatupidamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Personal

Tamsalu Perearstid OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 938703 krooni.

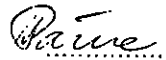
Ettevõtte juhatuse liikmetele maksti arstina töötamise eest töötasu 244387 EEK. Juhtimistasusid ei makstud ja lepingute lõpetamise korral erakorralisi hüvitisi ei ole määratud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tamsalu Perearstid OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on likvideerida kahjum, seega saavutada tulude-kulude tasakaal põhitegevuse - üldarstiabi osutamise kaudu.

Helle Pärna

juhatuse liige



01.09.2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

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



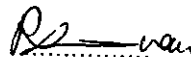
01. 09. 2004

Anne-Lii Normann juhatus liige



01. 09. 2004

Ruth Liivak juhatus liige



01. 09. 2004

Tamsalu Perearstid OÜ

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	28.08.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		54153	
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjateelt laekumata arved		44238	
Käibevara kokku		98391	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Inventar		42000	42000
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-6060	
Kokku materiaalne põhivara		35940	42000
Põhivara kokku		35940	42000
VARAD KOKKU		134331	42000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2003	28.08.2002
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		20073	
Maksuvõlad	3	45172	
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		46191	
Kokku viitvõlad		91363	
Lühiajalised kohustused kokku		111436	
Kohustused kokku		111436	
OMAKAPITAL			
Osakapital		42000	42000
Aruandeaasta kasum		-19105	
Omakapital kokku		22895	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		134331	

Helle Pärna

juhatuse liige



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Müügitulu	5	1616658	
Kaubad, teenused		272915	
Mitmesugused tegevuskulud	6	418085	
Tööjõukulud		938703	
s.h. töötasu		717091	
s.h. sotsiaalmaksud		221612	
Kulum	4	6060	
Ärikasum		-19105	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-19105	

Helle Pärna

juhatuse liige



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-19105
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	6060
Äritegevusega seotud nõude ja ettemaksete muutus		-44238
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11436
Kokku rahavood äritegevusest		+54153
RAHAVOOD KOKKU		+54153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		54153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		54153

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo 28.08.2002	42000		42000
Aruandeperioodi puhaskasum		-19105	-19105
Saldo 31.12.2003	42000	-19105	22895

Helle Pärna

juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tamsalu Perearstid OÜ 2003. 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 ekvivalentid

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 1000 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 samase 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.

Helle Pärna

juhatuse liige



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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2004 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)

	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	44238
Kokku	44238

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Üksikisiku tulumaks		23345
Sotsiaalmaks		19486
Töötuskindlustusmaks		1791
Kogumispension		550
Kokku		45172

Helle Pärna

juhatuse liige

Pärna

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
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 28.08.2002				0		0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu				6060		6060
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003				6060		6060
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003				35940		35940

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003
Üldarstiabi teenus koos visiititasudega	1616658
Kokku	1616658

Kogu teenus müüdi kodumaistele ostjatele.

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2003
Sõiduauto kulud	29108
Koolituskulud	21208
Posti- ja sideteenus	46563
Rendikulud	254000
Ruumide korrashoid	23856
Programtide ja arvutite hooldus	73332
Muud kulud	43350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	418085

Helle Päma

juhatuse liige



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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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
MTÜ Tamsalu Tervisekeskus	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:

Helle Päma

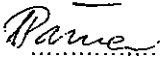
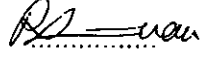
juhatuse liige



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Tamsalu Perearstid OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Helle Pärna	juhatuse liige		01. 09. 2004
Anne-Lii Normann	juhatuse liige		01. 09. 2004
Ruth Liivak	juhatuse liige		01. 09. 2004

Osanike nimekiri

Tamsalu Perearstid OÜ üle 10% osadega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (01.september 2004) seisuga oli alljärgnev:

1. Tamsalu Perearstid OÜ

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

Juhatuses liige

Helle Päma

