

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Perearst Viktoria Leleka

registrikood: 11038359

tänavatalu nimi, Haigla 2

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74112

telefon: +372 55916462

faks: +372 6213545

e-posti aadress: leleka@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

2011. aastal oli OÜ Perearst Viktoria Leleka käive 69 732 eurot. Aastaks 2012 on OÜ Perearst Viktoria Leleka planeerinud käive ligikaudu 70 tuhat eurot.

2011. aastal kulutusi uurimis- ja arenguväljaminekuteks ei tehtud .

2011. aastal põhivarasse ei investeeritud.

2011. aastal oli OÜ Perearst Viktoria Leleka keskmine töötajate arv 2 töötajat. 2011. a moodustas töötajate palgakulu 36 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme tööd ei tasustatud. Juhatusel liikme tema ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 042	28 205	
Nõuded ja ettemaksed	987	1 510	
Kokku käibevara	34 029	29 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 548	13 066	3
Kokku põhivara	7 548	13 066	
Kokku varad	41 577	42 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 311	5 646	
Kokku lühiajalised kohustused	6 311	5 646	
Kokku kohustused	6 311	5 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 483	30 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 971	3 698	
Kokku omakapital	35 266	37 135	
Kokku kohustused ja omakapital	41 577	42 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	69 732	68 755	5
Muud äritulud	2 130	2 130	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 815	-13 429	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 405	-14 594	
Tööjõukulud	-36 171	-32 624	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 517	-5 558	
Ärikasum (kahjum)	2 954	4 680	
Finantstulud ja -kulud	38	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 992	4 717	
Tulumaks	-1 021	-1 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 971	3 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 954	4 680
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 517	5 558
Kokku korrigeerimised	5 517	5 558
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	523	-963
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	665	602
Laekunud intressid	39	38
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 021	-1 019
Kokku rahavood äritegevusest	8 677	8 896
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 840	-3 835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 840	-3 835
Kokku rahavood	4 837	5 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 205	23 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 837	5 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 042	28 205

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	34 459	37 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 699	3 699
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
31.12.2010	2 556	256	34 323	37 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 971	1 971
Makstud dividendid			-3 840	-3 840
31.12.2011	2 556	256	32 454	35 266

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PEREARST VIKTORIA LELEKA 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		85		170
Üksikisiku tulumaks		963		683
Sotsiaalmaks		1 753		1 299
Töötuskindlustusmaksed		223		165
Intress		2		1
Ettemaksukonto jääk	0		85	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 026	85	2 318

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	24 799	3 716	28 515	911	29 426
Akumuleeritud kulum	-7 440	-3 162	-10 602	-200	-10 802
Jääkmaksumus	17 359	554	17 913	711	18 624
Amortisatsioonikulu	-4 960	-297	-5 257	-301	-5 558
31.12.2010					
Soetusmaksumus	24 799	3 716	28 515	911	29 426
Akumuleeritud kulum	-12 400	-3 459	-15 859	-501	-16 360
Jääkmaksumus	12 399	257	12 656	410	13 066
Amortisatsioonikulu	-4 960	-257	-5 217	-300	-5 517
Muud muutused	-1		-1		-1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	24 799	3 716	28 515	911	29 426
Akumuleeritud kulum	-17 361	-3 716	-21 077	-801	-21 878
Jääkmaksumus	7 438	0	7 438	110	7 548

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011		2010	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 130	0	2 130	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 130	0	2 130	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 732	68 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 732	68 755
Kokku müügitulu	69 732	68 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	69 732	68 755
Kokku müügitulu	69 732	68 755

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 913	24 274
Sotsiaalmaksud	8 881	8 011
Pensionikulu	377	340
Kokku tööjõukulud	36 171	32 625
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Perearst Viktoria Leleka (registrikood: 11038359) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA LELEKA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 971
Kokku	32 454
Jaotamine	
Dividendideks	3 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 614
Kokku	32 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	69732	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktoria Leleka	45611140293		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6213545
Mobiiltelefon	+372 55916462
E-posti aadress	leleka@hot.ee