

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KÜLLIKI SIILAK OÜ

registrikood: 11230772

tänavatalu nimi, Pikk 14

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68206

e-posti aadress: kyllikis@hot.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Külliki Siilak OÜ põhikiri kinnitati 16. märts 2006, esmakande tegemise aeg 23.märts 2006.
Tegevust alustas pärast tegevusloa saamist Tervishoiuametist 01. juunist 2006.

- Külliki Siilak OÜ põhitegevusala oli ja on jätkuvalt eriarstiabi (ambulatoorne günekoloogiline eriarstiabi) osutamine.
- Vastuvõturuumid paiknevad Valga Haigla AS ruumides.
- Vastuvõttu teostab OÜ ainuosanik Külliki Siilak esmaspäeval ja neljapäeval. Tulenevalt Eesti Haigekassa ravi rahastamise lepingust, mis kehtis veel 2011.aasta esimese kvartali, sai patsiente vastu võtta vähem kui oli soovijaid, mis tingis pikad ravijärjekorrad.
- 2011.aasta esimeses kvartalis osales Külliki Siilak OÜ Eesti Haigekassa Tartu osakonna poolt korraldatud eriarstiabi osutamise partnerite konkursil. EHK poolt tehti pakkumus 750 ravijuhu teenendamiseks aasta jooksul, millega ei saanud nõustuda, kuna niivõrd väike töömaht oleks olnud teostatav OÜ poolt 5 kuu jooksul töötades vaid kaks vastuvõttu nädalas. Seepeale kuulutas EHK Tartu osakond välja vähempakkumuse, mille Külliki Siilak OÜ kaotas, pakkudes hinnakoefitsiendiks 0,92 konkurendi 0,89 vastu. Ilmselgelt ei saaks nii madala keskmise ravijuhu maksumuse tõttu osutada kvaliteetset meditsiiniteenust ja vähese ravijuhtude hulga puhul oleksid teenuse osutamise kulud seadnud ohtu OÜ jätkusuutlikkuse. Seetõttu keeldus Külliki Siilak OÜ edasisest koostööst EHK Tartu osakonnaga.
- Alates 01.04.2011 Külliki Siilak OÜ ei oma EHK ravi rahastamise lepingut.
- Naistearstide vähesuse ja sellest tuleneva suure töömahu tõttu pakkus AS Valga Haigla teenuse osutamiseks koostöölepingut OÜ-le.
- Külliki Siilak OÜ sõlmis AS Valga Haiglaga koostöölepingu eriarstiabi osutamiseks alates 01.maist 2012 ja AS Valga Haigla tasub tehtud töö eest lepingus fikseeritud tingimustel. Haigla tagab elektroonilise andmeside E-tervisega, mis oluliselt vabastab aega töötamiseks arstina.
- Teostan ise ultraheliuuringuid, analüüsides kiirte ja pisioperatsioone
- Jätkuvalt ei saa Külliki Siilak OÜ kurta patsientide vähesuse üle. Töötamine koostöölepingu alusel on vähendanud bürokraatlikku aruandlust ja asjaajamist EHK-ga ja taganud pigem rahulolu patsientide teenendamisel ning võimaluse erialaseks tööks.
- 2011. aasta meditsiiniteenuste eest saadud tulu 29 768 eurot. Ning võrreldav tulu oli 2010. aasta eest 45 294 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 785	10 750	2
Nõuded ja ettemaksed	1 050	5 741	
Kokku käibevara	21 835	16 491	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 257	15 961	4
Kokku põhivara	7 257	15 961	
Kokku varad	29 092	32 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	345	2 565	5
Kokku lühiajalised kohustused	345	2 565	
Kokku kohustused	345	2 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 297	16 297	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760	6 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 434	7 182	
Kokku omakapital	28 747	29 887	
Kokku kohustused ja omakapital	29 092	32 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	29 768	45 294	7
Muud äritulud	176	138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 929	-19 564	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 258	-6 977	
Tööjõukulud	-486	-335	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 782	-6 237	4
Ärikasum (kahjum)	13 489	12 319	
Finantstulud ja -kulud	22	-39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 511	12 280	
Tulumaks	-3 077	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 434	7 183	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 489	12 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 782	6 237	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-79	0	
Muud korrigeerimised	0	-2	
Kokku korrigeerimised	4 703	6 235	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 692	-3 471	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 220	901	5
Laekunud intressid	22	24	
Makstud intressid	0	-63	
Kokku rahavood äritegevusest	20 686	15 945	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 524	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 000	-4 524	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-11 574	-12 782	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 077	-5 097	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 651	-17 879	
Kokku rahavood	10 035	-6 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 750	17 208	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 035	-6 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 785	10 750	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	16 297	256	18 934	35 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 182	7 182
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2010	16 297	256	13 334	29 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 434	10 434
Makstud dividendid			-11 574	-11 574
31.12.2011	16 297	256	12 194	28 747

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külliki Siilak OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Külliki Siilak saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 280 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 280 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1280 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Muu põhivara	5 aastat
--------------	----------

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele. OÜ Külliki Siilak seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tütarettevõtte;
- sidusettevõtte;
- emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Külliki Siilak ärioludele otsustele;
- punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 820	1 530
Arvelduskontod	15 965	9 220
Kokku raha	20 785	10 750

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	57	0
Sotsiaalmaks	92	0
Kohustuslik kogumispension	3	0
Töötuskindlustusmaksed	12	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	23 136	23 136
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 463	-5 463
Jääkmaksumus	0	0	17 673	17 673
Ostud ja parendused	4 524	4 524	0	4 524
Amortisatsioonikulu	-452	-452	-5 784	-6 236
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 524	4 524	23 136	27 660
Akumuleeritud kulum	-452	-452	-11 247	-11 699
Jääkmaksumus	4 072	4 072	11 889	15 961
Amortisatsioonikulu	-150	-150	-4 632	-4 782
Müügid	-3 922	-3 922	0	-3 922
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0		23 136	23 136
Akumuleeritud kulum	0		-15 879	-15 879
Jääkmaksumus	0	0	7 257	7 257

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 000	0
Transpordivahendid	4 000	0
Kokku	4 000	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	181	2 565	6
Maksuvõlad	164	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	345	2 565	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	181	2 565
Kokku võlad tarnijatele	181	2 565

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 768	45 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 768	45 294
Kokku müügitulu	29 768	45 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi teenused	29 768	45 294
Kokku müügitulu	29 768	45 294

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	361	249
Sotsiaalmaksud	125	86
Kokku tööjõukulud	486	335

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane Külliki Siilak OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Seoses sellega konverteeris Külliki Siilak OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevatel majandusaastatel finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku valuutakursiga 15,6466 krooni/euro.

Aruande digitaalallkirjad

KÜLLIKI SIILAK OÜ (registrikood: 11230772) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKI SIILAK	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 434
Kokku	12 194
Jaotamine	
Dividendideks	12 194
Kokku	12 194

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 434
Kokku	12 194
Jaotamine	
Dividendideks	12 194
Kokku	12 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	29768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külliki Siilak	45307175738	Pikk 14, Valga linn, Valga maakond, Eesti	16297 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kyllikis@hot.ee