

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Perearst Boriss Slepikovski

registrikood: 11560179

tänava/talu nimi, Rajaniidu 16

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6060869, +372 53487786

faks: +372 6060869

e-posti aadress: slepikowski@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Perearst Boriss Slepikovski põhitegevuseks on vastavalt põhikirjale ja tervishoiuteenuste korraldamise seadusele ambulatoorsete tervishoiuteenuste osutamine perearsti teenindamisele kuuluvate isikute nimekirja alisel. Vastavalt sellele toimub finantseerimine haigekassast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 346	1 643	2
Nõuded ja ettemaksed	4 006	2 800	3
Kokku käibevara	6 352	4 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 164	14 316	6
Kokku põhivara	12 164	14 316	
Kokku varad	18 516	18 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 806	10 876	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 806	10 876	
Kokku kohustused	10 806	10 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 071	2 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173	2 567	
Kokku omakapital	7 710	7 883	
Kokku kohustused ja omakapital	18 516	18 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	90 337	84 448	11
Muud äritulud	1 107	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 182	-15 907	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 015	-14 886	
Tööjõukulud	-52 966	-45 550	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 452	-3 007	6
Muud ärikulud	-2	-2 531	
Ärikasum (kahjum)	-173	2 567	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-173	2 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173	2 567	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-173	2 567	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 452	3 007	
Kokku korrigeerimised	4 452	3 007	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 206	-435	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70	3 921	
Kokku rahavood äritegevusest	3 003	9 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 300	-7 441	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 300	-7 441	
Kokku rahavood	703	1 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 643	24	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	703	1 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 346	1 643	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 760	5 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 567	2 567
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	5 071	7 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-173	-173
31.12.2011	2 556	256	4 898	7 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Boriss Slepikovski 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 188	1 580
Arvelduskontod	158	63
Kokku raha	2 346	1 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	3 874	2 800	5
Arveldused aruandekohust. isikudega	3 874	2 800	
Ettemaksed	132	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 006	2 800	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	475	325
Sotsiaalmaks	957	728
Kohustuslik kogumispension	36	33
Töötuskindlustusmaksed	67	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 535	1 169

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
aruandekohust. isikutega	3 874	3 874		
Kokku muud nõuded	3 874	3 874		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
aruandekohust. isikutega	2 800	2 800		
Kokku muud nõuded	2 800	2 800		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 265	2 812	6 077	5 871	11 948
Akumuleeritud kulum	-1 115		-1 115	-952	-2 067
Jääkmaksumus	2 150	2 812	4 962	4 919	9 881
Ostud ja parendused		5 177	5 177	2 265	7 442
Amortisatsioonikulu	-1 143	-562	-1 705	-1 302	-3 007
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 265	7 989	11 254	8 136	19 390
Akumuleeritud kulum	-2 258	-562	-2 820	-2 254	-5 074
Jääkmaksumus	1 007	7 427	8 434	5 882	14 316
Ostud ja parendused				2 300	2 300
Amortisatsioonikulu	-1 007	-1 598	-2 605	-1 847	-4 452
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 265	7 989	11 254	10 436	21 690
Akumuleeritud kulum	-3 265	-2 160	-5 425	-4 101	-9 526
Jääkmaksumus	0	5 829	5 829	6 335	12 164

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 780	5 238	
Võlad töövõtjatele	6 493	3 050	8
Maksuvõlad	1 535	1 169	4
Muud võlad	998	1 419	
Arvutused maksudega	998	1 419	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 806	10 876	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 900	2 665
Puhkusetasude kohustus	3 593	385
Kokku võlad töövõtjatele	6 493	3 050

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 869	4 006
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 028	1 065
Kokku tingimuslikud kohustused	4 897	5 071

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 337	84 448
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 337	84 448
Kokku müügitulu	90 337	84 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	90 337	84 448
Kokku müügitulu	90 337	84 448

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 731	4 464
Energia	0	1 620
Kütus	0	1 620
Mitmesugused bürookulud	1 899	2 314
Lähetuskulud	1 525	1 582
Koolituskulud	20	509
Valve kulud	450	479
Vara kindlustusmaksed	533	642
Vara rendimaks, hooldus	4 058	2 248
Remont ja hooldus ruum	3 441	0
Muud	2 358	1 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 015	14 886

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	39 409	33 885
Sotsiaalmaksud	13 557	11 664
Kokku tööjõukulud	52 966	45 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Perearst Boriss Slepikovski (registrikood: 11560179) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS SLEPIKOVSKI	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173
Kokku	4 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	90337	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Slepikovski	34809070313	Rajaniidu 16, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060869
Faks	+372 6060869
Mobiiltelefon	+372 53487786
E-posti aadress	slepikowski@hotmail.ee