

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tervisekeskus OÜ

registrikood: 12130328

tänava/talu nimi, Salme 2

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41536

telefon: +372 5526312

e-posti aadress: maisurjan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tervisekeskus alustas oma tegevust 07.juulis 2011.a. Firma põhitegevusalaks on üldarstiabi teenused (perearstiabi).

OÜ Tervisekeskus töötavad kaks perearsti ja kaks pereõde. Firma tegevust finantseeritakse Eesti Haigekassa poolt, kellega on sõlmitud meditsiiniliste teenuste osutamise leping.

Teenuste osutamist teostatakse Toila vallas Toila Ambulatooriumis ja Viru Nigula vallas Kunda Ambulatooriumis. Teenindatakse valla ning Toila valla elanikke. Perearsti nimistus on seisuga 01.05.2012.a. 2700 kindlustatud inimest.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Tervisekeskus müügitulu 50992 EUR.

OÜ Tervisekeskus aruandeaasta kasumiks kujunes 2098 EUR. Üldhalduskulud olid 48894 EUR. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 399 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu (EUR)		50992
Tulu kasv		0
Puhaskasum (EUR)		2098
Puhasrentaablus		4.1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0.106
ROA		17.74%
ROE		91.3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 11214 EUR.

Personal

OÜ Tervisekeskus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 23494 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011aasta majandusaasta aruandele

OÜ TERVISEKESKUS tegevjuhtkond on koostanud 2011 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Arsen Maisurjan juhatuse esimees 10.06.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	06.07.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	12	
Nõuded ja ettemaksed	1 000	
Kokku käibevara	1 012	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 815	
Kokku põhivara	10 815	
Kokku varad	11 827	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 529	
Kokku lühiajalised kohustused	9 529	
Kokku kohustused	9 529	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 098	
Kokku omakapital	2 298	
Kokku kohustused ja omakapital	11 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	50 992
Brutokasum (-kahjum)	50 992
Üldhalduskulud	-48 894
Ärikasum (kahjum)	2 098
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 098

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 098
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	399
Kokku korrigeerimised	399
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 529
Kokku rahavood äritegevusest	11 026
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 214
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 214
Rahavood finantseerimistegevusest	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200
Kokku rahavood	12
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 098	2 098
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 300		200
31.12.2011	2 500	-2 300	2 098	2 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Tervisekeskus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tervisekeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Vigade korrigeerimine

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 kaetav väärtus on võrdne

kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320EUR 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse 10

Osaühing Tervisekeskus 2011. a. majandusaasta aruanne

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud**Tulud****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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	12
Kokku raha	12

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 000
Kokku nõuded ostjate vastu	1 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks	674
Sotsiaalmaks	2 168
Kohustuslik kogumispension	159
Töötuskindlustusmaksed	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 032

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 214	11 214	11 214
Amortisatsioonikulu	-399	-399	-399
31.12.2011			
Jääkmaksumus	10 815	10 815	10 815

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	3 707

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 790
Kokku võlad töövõtjatele	2 790

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	50 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 992
Kokku müügitulu	50 992
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Eesti	50 992
Kokku müügitulu	50 992

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	1 884
Transpordikulud	3 488
Mitmesugused bürookulud	223
Koolituskulud	80
Riiklikud ja kohalikud maksud	251
Tööjõukulud	23 494
Amortisatsioonikulu	399
Muud	3 899
Disküsus	3 847
Abimaterjalid	4 435
Raviteenused	5 364
Arvutuskeskuste teenus	734
Vorm	796
Kokku üldhalduskulud	48 894

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.07.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	17 510
Sotsiaalmaksud	5 778
Töötuskindlustusmaks	206
Kokku tööjõukulud	23 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Tehingud seotud osapooltega ei ole. OÜ Tervisekeskus on aruandeaastal juhatusele ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Tervisekeskus OÜ (registrikood: 12130328) 06.07.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARSEN MAISURJAN	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 098
Kokku	2 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 098
Kokku	2 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	50992	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arsen Maisurjan	36605222241		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5526312
E-posti aadress	maisurjan@gmail.com