

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.05.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Varstu Perearstikeskus

registrikood: 12483587

tänav: Järve 1

alevik: Varstu alevik

vald: Varstu vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66101

e-posti aadress: vald@varstu.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	11

Tegevusaruanne

OÜ Varstu Perearstikeskus asutati 31.05.2013. Tegevust alustas alates 01.09.2013.

OÜ Varstu Perearstikeskus osutab perearsti teenust Varstu ja Mõniste valla elanikele.

Perearstikeskuses on 2,48 ametikohta, töötasu on arvestatud 2013 aastal 10 925 eurot.

Juhatusel liikmele töötasu arvestatud ei ole.

Perearstikeskuse tuludest 76,6% moodustab pearaha, uuringufondi summa koos visiiditasudega moodustas 23,4%.

Kuludest 53,7% moodustas personalikulu ning 46,3% majandamiskulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.05.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 974	1 250	2
Nõuded ja ettemaksed	1 709	0	3
Varud	0	1 250	
Kokku käibevara	5 683	2 500	
Kokku varad	5 683	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 620	0	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	8 620	0	
Kokku kohustused	8 620	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 437	0	
Kokku omakapital	-2 937	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	5 683	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.05.2013 - 31.12.2013	31.05.2013 - 31.05.2013	Lisa nr
Müügitulu	23 893	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 584	0	
Tööjõukulud	-15 746	0	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 437	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 437	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 437	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.05.2013 - 31.12.2013	31.05.2013 - 31.05.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 437	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 709	0	3
Varude muutus	1 250	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 620	0	4,5,6
Kokku rahavood äritegevusest	2 724	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 250	
Kokku rahavood	2 724	1 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 250	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 724	1 250	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 974	1 250	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.05.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 437	-5 437
31.12.2013	2 500	-5 437	-2 937

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Varstu Pererastikeskus asutati 31.05.2013.

OÜ Varstu Pererastikeskus on Varstu Vallavalitsuse tütarettevõte.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varudena on kajastatud meditsiiniline abimaterjal. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamise kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest. Kuna varude jääk bilansipäevaks ei olnud olulise suurusega, siis varud bilansis ei kajastu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumise normi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumise norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Info- ja kommunik. seadmed	5 aastat
Inventar ja tööriistad	5aastat

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna. . Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.05.2013
Sularaha kassas	97	0
Arvelduskonto pangas	3 877	1 250
Kokku raha	3 974	1 250

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.05.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 710	0
Eesti Haigekassa	1 710	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 710	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	651
Sotsiaalmaks	1 161
Kohustuslik kogumispension	66
Töötuskindlustusmaksed	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 977

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2013
Võlad tarnijatele	2 221
Kokku võlad tarnijatele	2 221

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 940
Puhkusetasude kohustus	1 114
Maksukohustus	1 368
Kokku võlad töövõtjatele	4 422

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	31.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	23 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 893
Kokku müügitulu	23 893
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Tervishoid	23 893
Kokku müügitulu	23 893

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	31.05.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	11 756
Sotsiaalmaksud	3 990
Kokku tööjõukulud	15 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

OÜ Varstu perearstikeskus alustas tööd alates 01.09.2013.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Varstu Vallavalitsus
--	----------------------

OÜ Varstu Perearstikeskuse tegevjuhile ei ole arvestatud töötasu ega antud muid soodustusi.

Lisa 10 Osakapital

OÜ Varstu Perearstikeskus asutati 31.05.2013 Varstu Vallavolikogu otsusega 21.05.2013 nr 1-1.3/10. Osakapitali maht on 2 500 eurot, millest 1 250 eurot on rahaline ja 1 250 eurot mitterahaline sissemakse.

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Majandusaasta kahjum on tekkinud ettevõtte tegevuse alustamise kuludega seoses. Juhatus hindab, et vaatamata tekkinud kahjumile ei ole ettevõtte tegevuse jätkuvus ohus, sest OÜ Varstu Perearstikeskus suudab 2014 majandusaasta jooksul oma tegevusega netovara taastada ning võlausaldajate nõuded jätkuvalt tähtaegselt rahuldada.

13.08.2013 sõlmiti Eesti haigekassaga Üldarstiabi rahastamise leping ning perearstikeskus alustas tegevust 01.09.2013.

25.09.2013 sõlmiti leping Eesti haigekassaga koolitervishoiuteenuste rahastamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

OÜ Varstu Perearstikeskus (registrikood: 12483587) 31.05.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ANSIP	Juhatuse liige	27.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 437
Kokku	-5 437
Katmine	
2014 aasta kasumi arvelt	5 437
Kokku	5 437

13.08.2013 sõlmiti Eesti Haigekassaga Üldarstiabi rahastamise leping ning perearstikeskus alustas tegevust alates 01.09.2013.

29.09.2013 sõlmiti Eesti Haigekassaga Koolitervishoiuteenuste rahastamise leping kuni 31.07.2015.

Majandusaasta kahjum on tekkinud ettevõtte tegevuse alustamise kuludega seoses. Juhatus hindab, et vaatamata tekkinud kahjumile ei ole ettevõtte tegevuse jätkuvus ohus, sest OÜ Varstu Perearstikeskus suudab 2014 majandusaasta jooksul tegevusega netovara taastada ning võlausaldajate nõuded jätkuvalt tähtaegselt rahuldada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	23893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varstu vald	75001402	Võru maakond, Varstu vald, Varstu alevik, Varstu vald, Võru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vald@varstu.ee