

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Perearst Kaalep Koppel

registrikood: 10625592

tänava/talu nimi, Koidu 3

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93814

telefon: +372 4533803

faks: +372 4555485

e-posti aadress: info@luukas.ee, luukas@info.ee

veebilehe aadress: www.luukas.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Perearst Kaalep Koppel põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine - perearstindus.

2011.a. oli nimistus keskmiselt 3 056 kindlustatud isikut ja umbes 304 kindlustamata isikut.

Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

Keskmine töötajate arv 2011.a. oli 5 inimest ning nende palkadeks maksti 83 830 euri.

Juhatus koosneb 2-st liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Osanikele dividende ei makstud.

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu	176 740	171 218
Puhaskasum	-8 236	107
Investeeringud - soetati põhivara 680 euro eest.		
Peamised finantssuhtarvud		
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu x 100)	-4,6%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)		
(käibevara / lühiajalised kohustused)	0,2	0,5
ROA (puhaskasum / varad kokku x 100)	-30%	0,2%
ROE (puhaskasum / omakapital x 100)	-105%	0,6%

Juhatuse liige Kaalep Koppel

Juhatuse liige Anu Kelder

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 263	7 248	2
Nõuded ja ettemaksed	1 778	3 096	5
Kokku käibevara	4 041	10 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 356	25 846	4
Kokku põhivara	23 356	25 846	
Kokku varad	27 397	36 190	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 567	20 124	3, 6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	19 567	20 124	
Kokku kohustused	19 567	20 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 865	2 876	10
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 913	12 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 236	107	
Kokku omakapital	7 830	16 066	
Kokku kohustused ja omakapital	27 397	36 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	176 740	171 218	11
Muud äritulud	391	420	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 454	-47 026	12
Mitmesugused tegevuskulud	-20 393	-21 444	13
Tööjõukulud	-110 794	-98 689	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 734	-4 297	
Ärikasum (kahjum)	-8 244	182	
Finantstulud ja -kulud	8	-74	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 236	108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 236	108	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 244	182	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 734	4 297	4
Kokku korrigeerimised	3 734	4 297	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 318	-793	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-557	-14 629	
Laekunud intressid	8	43	15
Makstud intressid	0	-117	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 741	-11 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 244	-3 892	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 244	-3 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-173	
Kokku rahavood	-4 985	-15 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 248	22 330	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 985	-15 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 263	7 248	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	288	12 795	15 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			107	107
31.12.2010	2 876	288	12 902	16 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 236	-8 236
Muud muutused omakapitalis	-11		11	0
31.12.2011	2 865	288	4 677	7 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Perearst Kaalep Koppel

Aruandeperiood: 01. jaanuar 2011.a. - 31. detsember 2011.a.

Esitlusvaluuta: EUR

OÜ Perearst Kaalep Koppel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamisaruanne on koostatud eurodes ja finantsandmed on ühe euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Perearst Kaalep Koppel arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on ettevõtte 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi hoiuseid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 130 euri ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on tarnijatele tasumata arved ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid väljamakstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatakse tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruande perioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- OÜ tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- lisaks on seotud osapooleks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 263	7 248
Kokku raha	2 263	7 248

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 483	3 069
Sotsiaalmaks	5 918	5 205
Kohustuslik kogumispension	166	34
Töötuskindlustusmaksed	607	507
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 174	8 815

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	32 912	5 873	19 828	58 613	7 562	66 175
Akumuleeritud kulum	-26 328	-3 212	-6 475	-36 015	-3 908	-39 923
Jääkmaksumus	6 584	2 661	13 353	22 598	3 654	26 252
Ostud ja parendused		3 592		3 592	299	3 891
Amortisatsioonikulu	-1 646	-848	-674	-3 168	-1 129	-4 297
31.12.2010						
Soetusmaksumus	32 912	9 465	19 828	62 205	7 861	70 066
Akumuleeritud kulum	-27 974	-4 060	-7 149	-39 183	-5 037	-44 220
Jääkmaksumus	4 938	5 405	12 679	23 022	2 824	25 846
Ostud ja parendused		680		680	564	1 244
Amortisatsioonikulu	-1 646	-826	-401	-2 873	-861	-3 734
31.12.2011						
Soetusmaksumus	32 912	9 561	19 828	62 301	8 159	70 460
Akumuleeritud kulum	-29 620	-4 302	-7 550	-41 472	-5 632	-47 104
Jääkmaksumus	3 292	5 259	12 278	20 829	2 527	23 356

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 773	3 089
Ostjatelt laekumata arved	1 773	3 089
Muud nõuded	1	0
Intressinõuded	1	0
Ettemaksed	4	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 778	3 096

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 460	3 402
Kokku võlad tarnijatele	2 460	3 402

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	5 161	4 332
Puhkusereserv	1 772	3 574
Kokku võlad töövõtjatele	6 933	7 906

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaks	1 243	3 430
Netodividendid	3 434	9 472
Kokku tingimuslikud kohustused	4 677	12 902

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	391	420
Kokku muud äritulud	391	420

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 865	2 876
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 740	171 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 740	171 218
Kokku müügitulu	176 740	171 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi - perearstindus	176 740	171 218
Kokku müügitulu	176 740	171 218

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	14 563	12 148
Med.uuringud	35 891	34 878
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 454	47 026

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	8 061	9 203
Energia	3 736	3 593
Elektrienergia	232	226
Soojusenergia	815	961
Kütus	2 689	2 406
Mitmesugused bürookulud	620	769
Lähetuskulud	186	221
Koolituskulud	320	42
Muud	7 470	7 616
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 393	21 444

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	83 831	76 146
Sotsiaalmaksud	28 765	25 191
Puhkusereserv	-1 802	-2 648
Kokku tööjõukulud	110 794	98 689
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	43
Intressikulud	0	-117
Intressikulu kapitalirendilt	0	-117
Kokku finantstulud ja -kulud	8	-74

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 185	676	9 340	489

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Perearst Kaalep Koppel (registrikood: 10625592) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAALEP KOPPEL	Juhatuse liige	18.05.2012
ANU KELDER	Juhatuse liige	18.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 236
Kokku	4 677
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 236
Kokku	4 677
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	176740	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaalep Koppel	35602220012	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2483 EUR
Anu Kelder	46802280019	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	382 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533803
Faks	+372 4555485
E-posti aadress	luukas@info.ee
E-posti aadress	info@luukas.ee
Veebilehe aadress	www.luukas.ee