

Viru Maakohus
registriosakond

30.01.2006

SISSE TULNUD
nr.40571

MAJANDUSAASTA ARUANNE


HELEN ADAMA
registrisekretär

Majandusaasta algus **01.01.2004**
Majandusaasta lõpp **31.12.2004**

Ärinimi **OÜ "AHTME PEREARSTIKESKUS"**

Äriregistri kood **10856819**

Aadress **TERVISE 12-2**
 31025 KOHTLA-JÄRVE

Telefon **337 8760**
Mobiiltelefon **5558 0447**
Faks **337 8760**
Elektronpost **Reet.Tooming@mail.ee**

Põhitegevusala **Perearstitegevus**

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise otsus
 2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Kapitalirent	13
Lisa 5. Maksuvõlad	14
Lisa 6. Võlad töövõtjatele	14
Lisa 7. Osakapital	14
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõike	15
Lisa 10. Bilansivälised varad ja kohustused	15
Kasumi jaotamise otsus	16
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	17
Osanike nimekiri	18

Tegevusaruanne

Osaühing "Ahtme Perearstikeskus" registreeriti Äriregistris 29. augustil 2002.aastal. Osaühing on tervishoiuteenuse osutaja Ida-Virumaal. Põhitegevusalaks on perearsti nimistusse kantud kindlustatud isikutele üldarstiabi teenuste osutamine, mis rahastatakse Eesti Haigekassa poolt. Tegevuskoht on Kohtla-Järve linn, Ida-Virumaa. Majandusaasta algas 01.01.2004 ja lõppes 31.12.2004. Haigekassaga sõlmiti lepingud ning alustati peremedit siini teenuste osutamist 01.jaanuarist 2003.a. Seisuga 31.12.2004 oli ettevõttes töötava kolme perearsti nimistusse kantud 6145 patsienti. Kuna nimistud ületavad ettenähtud piirid, töötab ettevõttes lisaks kolmele perearstile veel osalise tööajaga kaks abiarsti. 2004. aastal osutati tervishoiuteenuseid 2 327 201 krooni eest. Arsti vastuvõtu külastuste arv oli 17,5 tuhat.

2004.a. soetati põhivara 312 100 krooni eest, kapitalirendiga sõiduauto ja kolm arvutit. 2004.aastal alustati ettevalmistustöödega uue perearstikeskuse hoone ehitamiseks. Algatatud on detailplaneering, tellitud projektid. Lõpetamata ehituse kulud 2004.aastal olid 16 750 krooni.

Seisuga 01.01.2005 oli töölepinguga töötavate töötajate arv ettevõttes 8 inimest; käsunduslepinguga töötajaid 4 inimest. Keskmise töötajate arv 2004. aastal oli 11,5. Tööjõukulude summa oli 1 006 241 krooni.

OÜ "Ahtme Perearstikeskus" juhatuse liikmetele juhatusel liikmetele juhatusel liikmetasul makstud ei ole. Juhatusel liikmed on saanud perearstina töötamise eest sotsiaalmaksuga maksustatavat tulu summas 312 452 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Ahtme Perearstikeskus 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust, deklareerib oma vastutust raamatu-pidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Ahtme Perearstikeskus finants-seisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Ahtme Perearstikeskus on jätkuvalt tegutsev.

Ljudmila Kalnina

juhatuse esimees

.....

30.06.2005

(isikukood 46203172227)

Galina Linkova

juhatuse

.....

30.06.2005

(isikukood 45402082238)


Ljudmila Kalnina
Juhatuse esimees
30.06.2005

Bilanss

Vara	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod	233 678	112 636
Ostjatelt laekumata arved	33 099	38 287
Ettemaksed tarnijatele	7 306	3 110
KÄIBEVARA KOKKU	274 083	154 033
Masinad ja seadmed	839 900	569 400
Muu inventar	65 550	23 950
Akumuleeritud põhivara kulum	- 228 103	- 67 988
Lõpetamata ehitus	16 750	0
MAT.PÕHIVARA KOKKU	694 097	525 362
VARA KOKKU	968 180	679 395

Kohustused ja omakapital

Liisingu tagasimaksed järgm.perioodil	114 986	71 160
Võlad tarnijatele	28 560	41 878
Maksuvõlad	46 127	53 240
Võlad töövõtjatele	24 313	20 326
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	213 986	186 604
PIKAAJALINE LIISINGUKOHUSTUS	422 423	351 548
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	97 243	0
Aruandeperioodi kasum	190 528	101 243
OMAKAPITAL AKTSAASELTSIS	331 771	141 243
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	968 180	679 395

Kasumiaruanne

Skeem 1
Täiskroonides

	<u>2004.a.</u>	<u>2003.a.</u>
ÄRITULUD		
1. Müügitulu	2 327 201	2 216 118
2. Muud äritulud	9 000	4 700
Äritulud kokku	2 336 201	2 220 818
ÄRIKULUD		
3. Kaubad, toore, materjal, teenused	483 978	517 033
4. Mitmesugused tegevuskulud	455 513	406 298
Tööjõu kulud		
Palgakulu	753 743	810 203
Sotsiaalmaksud	252 498	271 415
Puhkusereservi kulu	3 987	20 326
5. Tööjõu kulud kokku	1 010 228	1 101 944
6. Põhivara kulum	160 115	67 988
7. Muud ärikulud	0	8 070
Ärikasum	2 109 834	2 101 333
Finantstulud	261	353
Finantskulud	36 100	18 595
Kasum enne tulumaksustamist	190 528	101 243
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	190 528	101 243

Rahavoogude aruanne

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
A. Rahavoog äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	190 528	101 243
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	160 115	67 988
Käibevara jääkide muutusest	992	- 41 397
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutustest	- 16 444	115 444
Kokku rahavood äritegevusest	335 191	243 278
B. Rahavoog investeeringutest		
Soetatud põhivara	- 312 100	- 593 350
Lõpetamata ehitus	- 16 750	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 328 850	- 593 350
C. Rahavoog finantseerimisest		
Omakapital asutamisel	0	40 000
Sõlmitud liisinglepingud	270 500	569 400
Liisingu tagasimaksed	- 155 799	- 146 692
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 701	462 708
D. Rahajäägi muutus	121 042	112 636
Kassa ja pangakontode jääk perioodi alguses	112 636	0
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	233 678	112 636
Kokku rahajäägi muutus	121 042	112 636

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	0	0	0	0
Sissemaksed osakapitali	40 000	0	0	40 000
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	0
Aruandeperioodi (2003) puhaskasum	-	-	101 243	101 243
Saldo 31.12.2003	40 000	0	101 243	141 243
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-	4 000	- 4 000	0
Aruandeperioodi (2004) puhaskasum	-	-	190 528	190 528
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	287 771	331 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Ahtme Perearstikeskus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. a. jõustunud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamiseluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

OÜ Ahtme Perearstikeskus kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "*Ebatõenäoliselt laekuvad arved*"). Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Bilansikirjel *Varud* on kajastatud edasimüügiks ostetud kaubad. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest



Ljudmila Kalnina
Juhatuse esimees
30.06.2005

otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kaubavarude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Müüdnud toodangu (kaupade) kulu*.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjektid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kuluks.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele määratakse järgmised amortisatsiooninormid e. kasulikud eluead

Materiaalse põhivara		
grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 %	20 aastat
Seadmed	20%	5 aastat
Sõidukid	20%	5 aastat
Muu inventar, sisseseade	20%	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust

eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõttele 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töötajatele.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilisele isikule ja mitteresidendile väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Ettevõtte kasumit ei maksustata. Seega ei eksisteeri erinevusi

varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus.

01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis on ilmnenud bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades

Lisa 2. Nõuded ostjatele

Bilansikirjel *Ostjate laekumata arved* on kajastatud detsembris 2004 teostatud uuringute eest Eesti Haigekassale esitatud arve summas 33 099 krooni.

Lootusetud nõudeid kuludesse kantud ei ole.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

OÜ-s Ahtme Perearstikeskus materiaalsel põhivara 2004.aastal ümber hinnatud ei ole.

Soetati kapitalirendilepinguga üks sõiduautot ja kolm arvutit perearstidele..

	Masinad ja seadmed	Muu mater. põhivara	Lõpetamata ehitus	S.h. Kap.rendil mat. põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	569 400	23 950	0	569 400	593 350
Põhivara soetamine 2004.a.	270 500	41 600	16 750	270 500	328 850
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	839 900	65 550	16 750	839 900	922 200
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	- 63 198	- 4 790	-	- 63 198	- 67 988
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	154 455	5 660	-	154 455	160 115
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	- 217 653	- 10 450	-	- 217 653	- 228 103
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003	506 202	19 160	0	506 202	525 362
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	622 247	55 100	16 750	622 247	694 097

Lisa 4. Kapitalirent

Ettevõttel oli seisuga 01.01.2004 sõlmitud kaks liisingulepingut põhivara (2 sõiduautot) soetamiseks kapitalirendi korras. 2004. aastal sõlmiti veel üks liisinguleping sõiduauto soetamiseks kapitalirendi korras. Seisuga 31.12.2004. on 3 kehtivat kapitalirendilepingut, üks nelja-aastase tähtajaga (lõpp 20.05.2007, intress 7,0), teine viieaastase tähtajaga (lõpp 20.06.2008, intress 6,9), jooksval aastal sõlmiti viieaastane leping (lõpp 20.04.2009, intress 6,0).

2004.aastal tasuti liisingumakseid kokku 155 799 kr., tasutud intressisumma 36 100 kr, liisingukohustuse jääk seisuga 31.12.2004 on 537 409 kr., millest järgmisel perioodil kuulub tasumisele 114 986 kr.

2004.a. on renditud põhivaralt arvestatud kulumit summas 217 653 krooni, bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004 on 622 247 krooni.

Lisa 5. Maksuvõlad

Bilansikirjel on kajastatud detsembri väljamaksetelt ja käibelt arvestatud maksummad, mille tasumistähtaeg saabub 2005.aasta jaanuaris.

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	15 499	20 047
Sotsiaalamaks	24 014	28 279
Töötuskindlustusmaksed	1 093	1 285
Kohustusliku kogumispensioni maksed	737	440
Erisoodustuse maksud	4 784	3 189
Kokku	46 127	53 240

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

Bilansikirje võlad töövõtjatele sisaldab endas puhkusereservi kohustust summas 24 313 krooni, väljamaksmata töötasusid seisuga 31.12.2004 ei ole.

Lisa 7 Osakapital

Osakapital koosneb kolmest osast, mille nimiväärtused on 13 000, 13 000 ja 14 000 kr.

OÜ Ahtme Perearstikeskus osad ei ole Eesti väärtpaberite keskregistris registreeritud.

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 287 771 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 74 820 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 212 951 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

2004.aasta käibe toimumise koht on Eesti.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004.a.	2003.a.
Raviteenus	2 287 888	2 157 974
Ennetusravi	21 405	6 528
Tervishoiuteenused	17 908	51 616
Kokku müügitulu	2 327 201	2 216 118

Lisa 10. Bilansivälised varad ja kohustused

Bilansiväliseid varasid ja kohustusi OÜ Ahtme Perearstikeskusel ei ole.

Majandusaasta kasumi jaotamise otsus

OÜ Ahtme Perearstikeskus vaba omakapital seisuga 31. 12. 2004 on järgmine:

- | | |
|--|----------------|
| 1) eelmiste perioodide jaotamata kasum | 97 243 krooni |
| 2) 2004. aruandeaasta puhaskasum | 190 528 krooni |

OÜ Ahtme Perearstikeskus juhatus teeb ettepaneku ja osanike üldkoosolek otsustab jätta 2004.aasta puhaskasum summas 190 528 krooni välja jagamata.

Osaühingu Ahtme Perearstikeskus jaotamata kasum pärast 2004.aasta kasumi jaotamist moodustab 287 771 krooni.

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Ahtme Perearstikeskus juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Ljudmila Kalnina	juhatuse esimees		30.06.2005
Galina Linkova	juhatuse liige		30.06.2005

OÜ Ahtme Perearstikeskus osanike nimekiri**Osaühingu "Ahtme Perearstikeskus" osanike nimekiri**

Seisuga 31.12.2004.a.

Seisuga 30.06.2005.a

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osade arv	Osa nimiväärtus
Ljudmila Kalnina	46203172227	Tervise 12-2, Kohtla-Järve	1	13 000 kr
Galina Linkova	45402082238	Jaama 29-3, Jõhvi linn	1	13 000 kr
Reet Tooming	47007062731	Kaare 19-40, Jõhvi	1	14 000 kr