

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Perearst Marje Vann Osaühing

registrikood: 10312114

tänavatalu nimi, Hiiu mnt. 1b

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92101

telefon: +372 4636583

faks: +372 4636583

e-posti aadress: marje.vann@gmail.com

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Perearst Marje Vann OÜ asutati 1997. aastal. 2012. majandusaastal olid põhitegevusaladeks üldarstiabi, esmatasandi ravi ja profülaktiline töö, koolitervishoiuteenuse ja muude raviteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2012. majandusaasta müügitulu moodustas 70 099 eurot. Osaühing lõpetas majandusaasta kasumiga 3 295 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2012
Müügitulu	68109	70099
Puhaskasum	-7840	3295
Rentaablus	-0,12%	4,70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,84	2,58
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100	-23,85%	9,75%
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100	-31,66%	12,89%

Investeeringud põhivarasse

Perearst Marje Vann OÜ ei teostanud 2012 majandusaastal investeeringuid põhivarasse.

Perearst Marje Vann OÜ andis 2012 majandusaastal tööd kahele töötajale. Palgakulud moodustasid 25 226 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 916	11 747	2
Nõuded ja ettemaksed	3 333	3 128	3,4,5
Varud	29	45	6
Kokku käibevara	21 278	14 920	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 158	8 842	
Materiaalne põhivara	5 344	9 107	7
Kokku põhivara	12 502	17 949	
Kokku varad	33 780	32 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	778	8
Võlad ja ettemaksed	8 222	7 328	5,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	8 222	8 106	
Kokku kohustused	8 222	8 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 451	29 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 295	-7 840	
Kokku omakapital	25 558	24 763	
Kokku kohustused ja omakapital	33 780	32 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	70 099	68 109	13
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 407	-19 176	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 041	-21 744	15
Tööjõukulud	-33 895	-30 075	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 763	-3 831	7
Muud ärikulud	-31	-201	17
Ärikasum (kahjum)	3 962	-6 916	
Finantstulud ja -kulud	-3	-75	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 959	-6 991	
Tulumaks	-664	-849	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 295	-7 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	70 262	67 602	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-26 048	-33 367	
Väljamaksed töötajatele	-20 278	-18 091	
Laekunud intressid	13	13	18
Makstud intressid	-16	-87	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-665	-849	19
Muud rahavood äritegevusest	-13 821	-13 152	
Kokku rahavood äritegevusest	9 447	2 069	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-778	-1 275	8
Makstud dividendid	-2 500	-3 196	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 278	-4 471	
Kokku rahavood	6 169	-2 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 747	14 149	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 169	-2 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 916	11 747	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	32 986	35 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 840	-7 840
Makstud dividendid			-3 194	-3 194
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	2 556	256	21 951	24 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 295	3 295
Makstud dividendid			-2 500	-2 500
31.12.2012	2 556	256	22 746	25 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Marje Vann OÜ 2012. 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.

Perearst Marje Vann OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Rahaliseid vahendid on bilansis õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumised kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud kantakse kuludesse nende soetamise hetkel. Väheväärtusliku varad, millede soetusmaksumus on alla 1000 euro, ja millede kasutusaeg on üle ühe aasta, kantakse nende soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Põhivahendite amortisatsiooninormid osaühingus on määratud vahemikus 10-25%. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks(intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses(millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on suurem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele, Eesti Vabariigis äriühingute kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid omavahel ei saldeerita, välja arvatud mitte-põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana, jne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	17 916	11 747
Kokku raha	17 916	11 747

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 444	1 444		
Ostjatelt laekumata arved	1 444	1 444		
Ettemaksed	1 684	1 684		
Muud makstud ettemaksed	1 684	1 684		
Pikaajalised ettemakstud nõuded	8 842		8 842	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 970	3 128	8 842	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 281	1 281		
Ostjatelt laekumata arved	1 281	1 281		
Ettemaksed	2 052	2 052		
Tulevaste perioodide kulud	368	368		
Muud makstud ettemaksed	1 684	1 684		
Pikaajaline ettemakstud nõue	7 158		7 158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 491	3 333	7 158	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 281	1 444
Kokku nõuded ostjate vastu	1 281	1 444

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	832	636
Sotsiaalmaks	1 567	1 249
Kohustuslik kogumispension	95	75
Töötuskindlustusmaksed	175	159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 669	2 119

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	29	45
Kokku varud	29	45

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	13 773	4 339	8 198	26 310		26 310
Akumuleeritud kulum	-4 132	-3 261	-5 979	-13 372		-13 372
Jääkmaksumus	9 641	1 078	2 219	12 938		12 938
Amortisatsioonikulu	-2 755	-406	-670	-3 831		-3 831
Ümberklassifitseerimised		-671		-671	671	
Muud ümberklassifitseerimised		-671		-671	671	
Muud muutused		-1	1	0		0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	13 773	0	7 779	21 552	2 519	24 071
Akumuleeritud kulum	-6 887	0	-6 229	-13 116	-1 848	-14 964
Jääkmaksumus	6 886	0	1 550	8 436	671	9 107
Amortisatsioonikulu	-2 755		-670	-3 425	-338	-3 763
31.12.2012						
Soetusmaksumus	13 773		7 779	21 552	2 519	24 071
Akumuleeritud kulum	-9 642		-6 899	-16 541	-2 186	-18 727
Jääkmaksumus	4 131		880	5 011	333	5 344

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto liisimine	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto liisimine	778	778		
Kapitalirendikohustused kokku	778	778		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		6 886
Kokku		6 886

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 664	1 664		
Võlad töövõtjatele	1 514	1 514		
Maksuvõlad	2 119	2 119		
Muud võlad	2 031	2 031		
Muud viitvõlad	2 031	2 031		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 328	7 328		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 343	1 343		
Võlad töövõtjatele	1 687	1 687		
Maksuvõlad	2 669	2 669		
Muud võlad	2 523	2 523		
Muud viitvõlad	2 523	2 523		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 222	8 222		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	1 343	1 664
Kokku võlad tarnijatele	1 343	1 664

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 687	1 514
Kokku võlad töövõtjatele	1 687	1 514

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 099	68 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 099	68 109
Kokku müügitulu	70 099	68 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	70 099	68 109
Kokku müügitulu	70 099	68 109

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 318	9 039
Energia	2 833	2 672
Elektrienergia	325	289
Soojusenergia	873	911
Kütus	1 635	1 472
Ostetud meditsiiniteenused	8 295	5 947
Muud	5 961	1 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 407	19 176

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 684	5 046
Mitmesugused bürookulud	1 291	2 256
Lähetuskulud	326	206
Koolituskulud	605	408
Raamatupidamisteenused	1 860	1 860
Muud	1 275	11 968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 041	21 744

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	25 226	22 377
Sotsiaalmaksud	8 669	7 698
Kokku tööjõukulud	33 895	30 075
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Muud	31	201
Kokku muud ärikulud	31	201

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	13	13
Muud intressitulud	13	0
Intressikulud	-16	-88
Intressikulu kapitalirendilt	-16	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3	-75

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 500	665	3 196	849
Kokku	2 500	665	3 196	849

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

Perearst Marje Vann Osaühing (registrikood: 10312114) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE VANN	Juhatuse liige	25.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 295
Kokku	22 746
Jaotamine	
Dividendideks	2 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	2 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	70099	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Vann	45511090340	Käina alevik, Käina vald, Hiiu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4636583
Faks	+372 4636583
E-posti aadress	marje.vann@gmail.com