

OÜ ERM

Reg. nr. 10624606

2007.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Aadress: Turu 8/10, Viljandi 71003

Telefon: 43 33 136

E-mail: auri@estpak.ee

Põhitegevusala: peremeditiin

Sisukord

Juhatuse allkirjad 2007 majandusaasta aruandele.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Aastabilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 1 Maksud.....	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 3 Kapitalirent.....	11
Lisa 4 Osakapital ja aazio.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE.....	11

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ-u ERM peamiseks tegevusalaks on esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine. OÜ-s Erm töötab 2 inimest.

Juriidiline aadress:	Turu 8/10 71003 Viljandi Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10624606
Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Telefon:	372 43 33 136
Faks:	
E-mail:	auri@estpak.ee
EMTAK:	86211

Juhatuse allkirjad 2007 majandusaasta aruandele

OÜ ERM 2007 majandusaasta aruande allkirjastas juhataja 22. juunil 2008



Juhataja
Aureli Erm

TEGEVUSARUANNE

2007. aastal oli OÜ ERM käive 1354,8 tuhat krooni. Sellest 98,6 % moodustasid haigekassale müüdud raviteenused. Kuna perearsti patsientide nimistu on praegu üle lubatava ülempiiri, ei tohi lahkunute asemele uusi patsiente nimistusse vastu võtta. See hakkab tulevikus käivet vähendama. Aga ka kulud vähenevad.

2007. aastal vahetati välja üks arvuti ja monitorid. Lisaks sellele investeeriti tütarettevõttesse, mis hakkab ehitama perearstikeskust. 2008 aastal vahetatakse arvatavasti välja meditsiinilist infot haldav tarkvara. Investeeringu oletatav suurus ca 30 000 krooni. Tõenäoliselt tuleb veel investeeringuid kinnisvara haldavasse tütarettevõttesse, kuid nende suurust on raske ennustada.

Osaühingus ERM töötab 2 põhikohaga töötajat. Palgakulu koos maksudega oli 2007. aastal 350 tuhat krooni, sealhulgas juhataja palk koos maksudega 167 tuhat krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 11 toodud OÜ-u ERM 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:



Juhataja
Aureli Erm

Aastabilanss

	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha	337 486	480 648
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	4 521	18 348
Aruandelised avansid	-378	1 021
Muud lühiajalised nõuded	16 920	28 439
Ettemaksed teenuste eest		
Kokku nõuded ja ettemaksud	21 063	47 808
Varud		
Tooraine ja materjal		
Käibevara kokku	358 549	528 456
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	312 500	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	312 500	
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		
Masinad ja seadmed		
Muu materiaalne põhivara	6 758	19 997
Kokku materiaalne põhivara	6 758	19 997
Põhivara kokku	319 258	19 997
AKTIVA KOKKU	677 807	548 453
PASSIVA (ALLIKAD)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	24 783	40 287
Võlad töövõtjatele	27 752	24 585
Maksuvõlad	17 996	17 072
Muud viitvõlad	10 360	9 984
Väljamaksmata dividendid	119 790	212 500
Kokku võlad ja ettemaksed	200 681	304 428
Lühiajalised kohustused kokku	200 681	304 428
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		
Kohustused kokku	200 681	304 427
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 736	2 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 390	197 291
Omakapital kokku	477 126	244 026
PASSIVA KOKKU	677 807	548 454

Kasumiaruanne

KASUMIARUANNE	2007. a.	2006. a.
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	1 348 873	1 036 473
Muud äritulud	5 900	5 000
Äritulud kokku	1 354 773	1 041 473
ÄRIKULUD		
Meditsiini otsekulud	325 186	247 867
Mitmesugused tegevuskulud	163 151	158 642
Tööjõu kulud	349 982	338 959
palgakulu	260 279	259 503
sotsiaalmaksud	89 703	79 455
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 240	99 989
Muud ärikulud	766	
Ärikulud kokku	852 325	845 457
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	502 448	196 016
Finantstulud ja kulud		
Muud intressi- ja finantstulud	1 916	1 275
Intressikulud (laenudelt, võlakirjadelt jmt.)		
Kokku finantstulud ja -kulud	1 916	1 275
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	504 364	197 291
Tulumaks	78 975	
PUHASKASUM (-KAHJUM)	425 389	197 291

Rahavoogude aruanne

RAHAVOOGUDE ARUANNE	2007 a.	2006 a.
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Ärikasum	503 215	196 016
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	13 240	99 989
Kasum (kahjum) põhivara müügist		
Kokku korrigeerimised	13 240	99 989
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 744	-27 784
Varude muutus		390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	-11 036	-11 643
Makstud intressid	-766	
Makstud ettevõtte tulumaks	-78 975	
Kokku rahavood äritegevusest	452 422	256 968
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetus		
Põhivara müük		
Muude fin.investeeringute soetus	-312 500	
Saadud intressid	1 916	1 275
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-310 584	1 275
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Saadud laenud (+)		
Tasutud laene (-)		
Kapitalirendi (liisingu) põhiosa tagasimaksed (-)		
Makstud (jaotatud) dividendid (-)	-285 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285 000	
RAHAVOOD KOKKU	-143 162	258 243
RAHA ALGJÄÄK	480 648	222 406
RAHA LÕPPJÄÄK	337 486	480 648
perioodi muutus	-143 163	258 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ-u ERM 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ ERM kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Vastavalt lepingule haigekassaga kannab haigekassa iga kuu alguses üle selle kuu eest ette nähtud lepingulise tasu teenuste eest, mis sõltub patsientide arvust ja mida muudetakse vastavalt patsientide arvu muutusele kord poole aasta jooksul. Seega toimub sisuliselt teenuste eest ettemaksmine. Kuu lõpus esitab osahing haigekassale arve selle lepingulise summa kohta ja lisaks nende lisateenuste kohta, mida see lepinguline summa tervishoiukorralduse seaduse järgi ei kata.

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.dets.2007		31.dets.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	5811	0	5555
Sotsiaalmaks	0	11043	0	10361
Erisoodustuse tulumaks	0	564	0	597
Töötuskindlustusmaks	0	278	0	259
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	0	17696	0	16772

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpeta-mata ehitus	Ettemakse d mat. põhiv. eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006		342 400	105 705			448 105
Soetamine		0	0			0
sh. lõp-ta ehitusest ja ettemaksetest						0
Müük ja mahakandmine		0	0			0
Rekonstrueerimine						0
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	342 400	105 705	0		448 105
Akumuleeritud kulum 31.12.2006		342 400	85 708			428 108
Arvestatud kulum			13 240			13 240
Allahindlus						0
Müüdud ja mahakant põhivara kulum						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	342 400	98 947	0		441 347
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0	19 997			19 997
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	0	6 758			6 758

Lisa 3 Kapitalirent

OÜ ERM rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

	Mas. ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.07 (Soetusmaksumus 31.12.06)			
Akumuleeritud kulum 31.12.07 (Akumuleeritud kulum 31.12.06)			
Aruandeper. kulum (2007.a. kulum)			

	31.12.2007	31.12.2006
Kapitalirendi võlgnevus		
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta		
1-5 aastat		
üle 5 aasta		
	2007.a.	2006.a.
Keskmine intressimäär		
Aruandeperioodi maksed		
Aruandeperioodi intressikulu		

Lisa 4 Osakapital ja aazio

Osakapital üldsummas 40 000 krooni kuulub ühele osanikule. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suurus 160 000 krooni.

2007. aastal osakapitali suurus ei muutunud.

OSAKAPITALI MUUTUSED	2007 a.	2006 a.
Saldo majandusaasta algul 01.01		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 735	2 707
Aruandeaasta kasum	197 291	179 928
KOKKU	244 026	226 635
Käibed omakapitaliga majandusaastal		
Väljamakstud dividendid	-192 290	-179 900
Jaotamata kasumi vähenemine		
Reservkapitali vähenemine		
Majandusaasta kasum	425 390	197 291
Kokku omakapitali muutus	233 100	17 391
Saldo majandusaasta lõpul 31.12		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 736	2 735
Aruandeaasta kasum	425 390	197 291
KOKKU	477 126	244 026

Lisa 5 Müügitulu jaotus suuremate tegevusalade vahel

EMTAK-i kood	Müügitulu osakaal, %
86211	100

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ ERM juhataja otsustas 2007. aasta puhaskasumi jaotada alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali - 0 krooni
- 2) jaotamata kasum – 389 krooni
- 3) jaotamisele kuuluv kasum – 425 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Erm (registrikood: 10624606) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aureli Erm (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.12.2008