

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: V. Abramovitši Perearstikeskus Osäühing

registrikood: 10632913

tänavatalu nimi, Gagarini 15a-31
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 3972340

e-posti aadress: valeri.abram@rambler.ru

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

Tegevusaruanne

OÜ V.Abramovitši Perearstikeskus on asutatud veebruaris 2000.aastal. V.Abramovitši Perearstikeskus OÜ-u põhitegevus on üldmeditsiiniliste teenuste osutamine.

2011. aasta realiseerimise netokäive on 81840 eurot.

Aasta jooksul töötas ettevõttes 3 töötajat, töötajatele arvestatud tasu moodustab 17084 (koos juhatuse liikmetele väljamakstud tasuga) eurot, millest on arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusemaks 3719eurot. 2011 aastal juhatuse liikmetasu on 2040 eurot.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud kasumi suurendamine seoses teenuste kvaliteedi ja hinnakujunduse muutmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 423	31 002	2
Nõuded ja ettemaksed	1 207	1 623	3
Kokku käibevara	35 630	32 625	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 266	10 706	7
Kokku põhivara	9 266	10 706	
Kokku varad	44 896	43 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 182	4 238	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 182	4 238	
Kokku kohustused	4 182	4 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 281	23 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 621	13 090	
Kokku omakapital	40 714	39 093	
Kokku kohustused ja omakapital	44 896	43 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	81 840	80 798	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 899	-20 662	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 840	-8 115	13
Tööjõukulud	-20 410	-35 937	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 440	-1 278	7
Muud ärikulud	-65	-55	15
Ärikasum (kahjum)	33 186	14 751	
Finantstulud ja -kulud	81	38	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 267	14 789	
Tulumaks	-6 646	-1 699	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 621	13 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 186	14 751	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 440	1 278	7
Kokku korrigeerimised	1 440	1 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416	150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56	-1 220	
Kokku rahavood äritegevusest	34 986	14 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 112	
Laekunud intressid	81	70	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	81	-5 042	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-25 000	-6 391	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	-1 699	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 646	-8 090	
Kokku rahavood	3 421	1 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 002	29 212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 421	1 827	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-37	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 423	31 002	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	29 582	32 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 090	13 090
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2010	2 556	256	36 281	39 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 621	26 621
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2011	2 556	256	37 902	40 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ V.Abramovitši Perearstikeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ V.Abramovitši Perearstikeskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat 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.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3%,8%

Masinad ja seadmed 40 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79 (2010.aastal). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtte, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad, nõukogude ja juhatuse liikmed, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva 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 võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 233	963
Arvelduskontod	3 190	11 965
Tähtajalised hoiused	30 000	18 074
Kokku raha	34 423	31 002

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 207	1 349	4
Ostjatelt laekumata arved	1 207	1 349	
Muud nõuded	0	33	6
Intressinõuded	0	13	
muud nõuded	0	20	6
Ettemaksed	0	241	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 207	1 623	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 207	1 349
Kokku nõuded ostjate vastu	1 207	1 349

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	0
Üksikisiku tulumaks	166	0	392
Sotsiaalmaks	234	0	586
Kohustuslik kogumispension	6		
Töötuskindlustusmaksed	53	0	50
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	0
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	459	0	1 028

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	13	13	0	0
Muud nõuded	20	20		
Kokku muud nõuded	33	33	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	15 978	27 365	27 365	968	44 311
Akumuleeritud kulum	-9 106	-27 365	-27 365	-968	-37 439
Jääkmaksumus	6 872	0	0	0	6 872
Ostud ja parendused	5 112		0	0	5 112
Amortisatsioonikulu	-1 278		0	0	-1 278
31.12.2010					
Soetusmaksumus	21 090	27 365	27 365	968	49 423
Akumuleeritud kulum	-10 384	-27 365	-27 365	-968	-38 717
Jääkmaksumus	10 706	0	0	0	10 706
Amortisatsioonikulu	-1 440				-1 440
31.12.2011					
Soetusmaksumus	21 090	27 365	27 365	968	49 423
Akumuleeritud kulum	-11 824	-27 365	-27 365	-968	-40 157
Jääkmaksumus	9 266	0	0	0	9 266

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 577	2 227	9
Võlad töövõtjatele	2 146	872	10
Maksuvõlad	459	1 028	5
Muud võlad	0	111	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 182	4 238	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Quattromed HTI Laborid OÜ	526	629
Agdeck-Auto AS	0	600
SA Sillamae Haigla	378	429
Olerex AS	127	181
SA Ida Viru Keskhaigla	0	95
VKG Elektivorgud OÜ	84	84
SA Narva Haigla	165	71
Elion Ettevõtted AS	41	50
Meke Sillamäe AS	35	42
WMP-Trukk OÜ	0	14
Audest OÜ	156	0
Muud	65	32
Kokku võlad tarnijatele	1 577	2 227

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	897	872
Tasumata palk detsembri kuu eest	899	0
Maksude võlad, s.h.		
üksikisiku tulumaks	124	0
sotsiaalmaks	171	0
töötuskindlustusmaks	45	0
kogumispensionimaks	10	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 146	872

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 840	80 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 840	80 798
Kokku müügitulu	81 840	80 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	80 306	79 264
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	1 534	1 534
Kokku müügitulu	81 840	80 798

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	-992
Elektrienergia	0	-776
Soojusenergia	0	-216
Kommunaalteenused	0	-803
Analüüsid, uuringud	-16 437	-15 481
MeditSiinitarvikud	0	-465
MeditSiinialane koolitus	-1 067	-2 020
MeditSiinilise tarkvara hooldus ja internet	-635	-614
Teleteenused	0	-261
Auto hooldus	-760	0
Muud	0	-26
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 899	-20 662

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-1 770	-1 664
Kütus	-1 770	-1 664
Mitmesugused bürookulud	-1 366	-1 496
Lähetuskulud	0	-6
Sõiduauto hooldus	0	-1 269
Arvuritarvikud	-1 327	-720
Inventari soetamine	-872	-136
Raamatupidamisteenused	-2 181	-2 761
Muud	-324	-63
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 840	-8 115

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-16 792	-28 482
Sotsiaalmaksud	-3 618	-7 455
Kokku tööjõukulud	-20 410	-35 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitsed	0	-4
Liikmemaks	-65	-51
Kokku muud ärikulud	-65	-55

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	81	75
Muud intressitulud	81	75
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-37
Kokku finantstulud ja -kulud	81	38

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 646	6 391	1 699
Kokku	25 000	6 646	6 391	1 699

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	128	378	0	429

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 945	1 534	7 835	1 534
arvestatud töötasu	601		0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 561	19 473

Aruande digitaalallkirjad

V. Abramovitši Perearstikeskus Osühing (registrikood: 10632913) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA ABRAMOVITŠ	Juhatuse liige	06.06.2012
VALERI ABRAMOVITŠ	Juhatuse liige	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 621
Kokku	37 902
Jaotamine	
Dividendideks	37 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	902
Kokku	37 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	80306	98.13%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1534	1.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Abramovitš	35812102225	Mere puiestee 2-5, Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1278 EUR
Tatjana Abramovitš	45906122215	Mere puiestee 2-5, Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3972340
E-posti aadress	valeri.abram@rambler.ru