

01.06.2005

16
.....
Siina Iher

MÄHE PEREARST OSAÜHING

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

SISUKORD

ÜLDISED ANDMED	3
MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD	4
TEGEVUSARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
2. Omakapital	12
3. Maksud	12
4. Materiaalne põhivara	13
5. Kapitalirent ja kasutusrent	13
6. Seotud osapooled	13
7. Müügitulu ja muud äritulud	13
Tabel 1. Põhivarade liikumine	14
Tabel 2. Kapitalirent	15

ÜLDISED ANDMED

Aadress: Pärnamäe tee 114
11913 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri kood: 10699610

Telefon: 6 238 002
Faks: 6 015 164
E-mail: info@mahepak.ee

Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Omanikud: Vanda Kristjan

Asutamise aasta 2000

Osakapital 40 000 krooni

Käive 2004 aastal 1 741 467 krooni

Põhitegevus Peremeditiin



MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

Mähe Perearst Osühingu majandusaasta aruanne koosneb

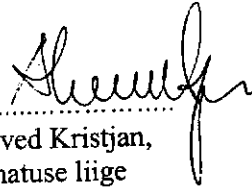
tegevusaruandest ja
raamatupidamise aastaaruandest.

Mähe Perearst Osühingu 2004. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul
30.mail 2005.a. Aruande allkirjastamine toimus 30. mail 2005.a.

Juhatus



Vanda Kristjan
juhatuse liige



Arved Kristjan,
juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegeleb peremeditsiini teenuse osutamisega Tallinna linnas vastavalt Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingule.

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt kuus töötajat. Palgafond koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 959 859 kooni, sellest juhatuse liikmete tasu 400 713 krooni.

Suured kulutused on seotud firma tegevuse laienemisega, kasumisse jõutakse 2005.aastal. Juhatuse kindel seisukoht on, et Mähe Perearst OÜ on jätkuvalt tegutsev firma.



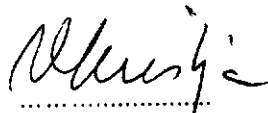
01.06.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

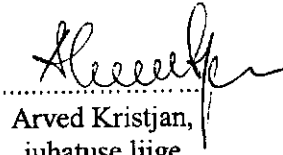
Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 16 esitatud Mähe Perearst OÜ 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Mähe Perearst OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 26.05.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mähe Perearst OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Vanda Kristjan,
juhatuse liige



Arved Kristjan,
juhatuse liige

01.06.2005

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		58 004	181 039
Nõuded ostjate vastu		24 124	25 252
Muud nõuded		896	4 701
Maksude ettemaksed		0	2
Viitlaekumised ja ettemaksed		47 485	44 131
Käibevara kokku		130 509	255 125
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Inventer	4,5	231 794	368 977
Akumuleeritud põhivara kulum	4	-149 606	-203 499
Põhivara kokku	4	82 188	165 478
VARAD KOKKU		212 697	420 603
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		131 328	222 801
Maksuvõlad	3	73 277	85 766
Võlad töövõtjatele		87 608	52 900
Lühiajalised kohustused kokku		292 213	361 467
Pikaajalised kohustused			
Hankijatele tasumata võlad		0	13 913
Pikaajalised kohustused kokku		0	13 913
KOHUSTUSED KOKKU		292 213	375 380
Omakapital			
Osakapital	2	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		368	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 855	-2 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-124 739	7 352
OMAKAPITAL KOKKU		-79 516	45 223
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		212 697	420 603

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	7	1 741 467	1 383 407
Muud äritulud	7	50 810	41 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-434 658	-322 347
Muud tegevuskulud		-428 656	-398 849
Tööjõukulud		-720 175	-448 637
Palgakulu		-239 684	-149 708
Sotsiaalmaks		-959 859	-598 345
Tööjõukulud kokku		-69 155	-82 696
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-22 902	-6 922
Muud ärikulud			
Ärikasum (-kahjum)		-122 953	15 248
Finantstulud ja -kulud		345	82
Finantstulud ja -kulud kokku	5	-2 131	-7 978
Intressikulud		-1 786	-7 896
Finantstulud ja -kulud kokku			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-124 739	7 352

Alu

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-122 953	15 248
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	69 155	82 696
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 581	-64 591
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-69 254	222 016
Makstud intressid	5	-2 131	-7 978
Kokku rahavood äritegevusest		-123 602	247 391
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-62 355	-45 334
Materiaalse põhivara müük	4	76 490	0
Saadud intressid		345	82
Kokku rahavood investeerimistegevusest		14 480	-45 252
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	5	-13 913	-38 793
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-13 913	-38 793
 Rahavood kokku		-123 035	163 346
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		181 039	17 693
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-123 035	163 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		58 004	181 039

01.06.2005

Omakapitali muutuste aruanne

EEK

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
30.09.2001	40 000	0	0	-39 997	3
2001. a kahjumi jagamine	0	0	-39 997	39 997	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	37 868	37 868
31.12.2002	40 000	0	-39 997	37 868	37 871
2002. a kasumi jagamine	0	0	37 868	-37 686	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	7 352	7 352
31.12.2003	40 000	0	-2 129	7 352	45 223
2003. a kasumi jagamine	0	368	6 984	-7 352	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-124 739	-124 739
31.12.2004	40 000	368	4 855	-124 739	-79 516

01.06.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Mähe Perearst OÜ 2004. 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.

Mähe Perearst OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aruanded on koostatud lähtudes tekkepõhisuse printsiibist. Aruandeperioodil tekkinud tulud on vastavuses nende tulude tekkimiseks vajalike kuludega.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena käsitletakse sularaha kassas ja nõudmiseni deposiite pangas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse objekte, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta ning soetusmaksumus ületab 3 000 (kolm tuhat) krooni. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarselt lähtuvalt objekti kasulikust tööeast. Arvutustehnikale ja tarkvarale on määratud amortisatsiooniperiood 3 aastat, muule inventarile 5 aastat.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Mähe Perearst OÜ on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

01.06.2005

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) 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.

Tulude ja kulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Muude ärituludena kajastuvad toetused ning põhivara müügist saadud tulud.

Muude ärikuludena kajastatakse tehtud erisoodustusi ja ettevõtlusega otseselt mitte seotud kulusid, nendelt arvestatud makse, maksuviiviseid ja muid ärikulusid.

Finantstulu koosneb intressitulust pangakontolt. Finantskuluna on kajastatud aruandeperioodi kapitalirendi intressid.

Bilansi kuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

2. Omakapital

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

3. Maksud

Ettevõtte maksuvõlgade saldo jaguneb järgmiselt:

	maksuvõlg kokku	sealhulgas intress
sotsiaalkindlustusmaks	42 611	495
isikutulumaks	22 393	52
ettevõtte tulumaks	6 169	327
pensionikindlustusmakse	1 387	3
töötuskindlustusmakse	717	1

01.06.2005

kokku

73 277

878

4. Materiaalne põhivara

Aruandeperioodil on soetatud inventari 62 355 krooni eest, sh arvutustehnikat 46 855 ja meditsiinitehnikat 15 500 krooni eest.

Aruandeaastal müüdi kapitalirendiga soetatud sõiduauto Peugeot 206 XT, mille soetusmaksumus oli 199 538 krooni ja raamatupidamislik jääkväärtus 76 490 krooni. Auto müügist saadi 12 810 krooni kasumit.

Aruandeaasta amortisatsioonikulu on materiaalsel põhivaral kokku 69 155 krooni. Materiaalse põhivara raamatupidamislik jääkväärtus on 82 188 krooni.

Vt. ka tabel nr. 1.

5. Kapitalirent ja kasutusrent

Kapitalirendi tingimustes oli aktsiaseltsilt Hansa Liising Eesti soetatud soetatud sõiduauto Peugeot 206. Liisinguintress oli 10%, kokku oli intressikulu aruandeperioodil 2 131 krooni. Aruandeaastal osteti sõiduauto aktsiaseltsilt Hansa Liising Eesti välja ja müüdi ära.

Vt. ka tabel nr. 2.

Kasutusrendi tingimustes on soetatud Ühisliisingult sõiduauto Peugeot 307. Aruandeperioodil tasuti kasutusrendi makseid summas 55 714 krooni.

6. Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Mähe Perearst OÜ käsitleb seotud osapooltena osanikke ja juhatuse liikmeid ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandeaastal osteti juhatuse liikmega seotud ettevõttelt Skafe ja Kristjan OÜ meditsiinitarvikuid summas 2 231 krooni.

7. Müügitulu ja muud äritulud

Perearsti teenuste müügitulu summas 1 741 467 krooni jaguneb järgmiselt:

Pearaha	1 367 089
Tulu raviteenustest	338 931
Tulu arst-residendi juhendamisest	35 447
	1 741 467

Muude ärituludena on kajastatud perearsti toetus summas 38 000 krooni ja sõiduauto müügist saadud kasum 12 810 krooni.

01.06.2005

TABEL 1

Mähe Perearst Osühing
Põhivarade liikumine 01.01.2004 - 31.12.2004

	soetusmaksumus			amortisatsioon			jääkväärtus	
	1.01.2004 EEK	sissetulekud EEK	väljaminekud EEK	31.12.2004 EEK	1.01.2004 EEK	sissetulekud EEK	väljaminekud EEK	31.12.2004 EEK
Materiaalne põhivara								
Arvutustehnika kontoris	88 064	46 855	0	134 919	43 496	37 511	0	81 007
Meditsiinitehnika	42 500	15 500	0	58 000	25 900	10 567	0	36 467
Kontorisistust	31 292		0	31 292	19 933	6 259	0	26 192
Sõiduauto	199 538		199 538	0	109 747	13 301	123 048	0
Muu inventar	7 583		0	7 583	4 423	1 517	0	5 940
Kokku materiaalne põhivara	368 977	62 355	199 538	231 794	203 499	69 155	123 048	149 606
Immateriaalne põhivara								
Meditsiini tarkvara	13 570	0	0	13 570	13 570	0	0	13 570
Kokku immateriaalne põhivara	13 570	0	0	13 570	13 570	0	0	13 570
Kokku põhivara	382 547	62 355	199 538	245 364	217 069	69 155	123 048	163 176
							165 478	82 188

Handwritten signature

01.06.2005

TABEL 2

Kapitalirent

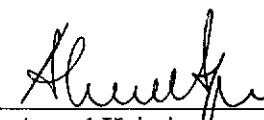
Põhivara nimetus	Soetamis- aeg	Soetus maksumus	akumu- leeritud kulum	sh aruande- perioodi kulum	Müük	Jääkväärtus	Tasutud aastal 2001	Tasutud aastal 2002	Tasutud aastal 2003	Tasutud aastal 2004	Maksta jäänud osa	sh.		Tähtaeg
												lühia- ajaline	pika- ajaline	
Peugeot 206 XT	20.apr.01	199 538	123 048	13 301	-76 490	0	73 615	38 442	34 770	52 711	0	0	0	15.apr.05

01.06.2005

MÄHE PEREARST OÜ osanike nimekiri seisuga 26.mai 2005.a.

1. Vanda Kristjan
Isikukood 46607170320
Aadress: A.Weizenbergi 15-1, 10150 Tallinn
Osa nimiväärtus 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni.


Vanda Kristjan
juhatuse liige


Arved Kristjan
juhatuse liige