

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14. 06. 2004

Anne MAZURENKO 
.....

MÄHE PEREARST OSAÜHING

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

14. 06. 2004

.....

SISUKORD

ÜLDISED ANDMED	3
MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD	4
TEGEVUSARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	12
2. Omakapital	13
3. Maksud	13
4. Materiaalne ja immateriaalne põhivara	14
5. Kapitalirent ja kasutusrent	14
6. Seotud osapooled	14
7. Pikaajalised kohustused	14
8. Müügitulu ja muud äritulud	15
Tabel 1. Põhivarade liikumine	16
Tabel 2. Kapitalirent	17

14. 06. 2004

ÜLDISED ANDMED

.....

Aadress:	Pärnamäe tee 114 11913 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10699610
Telefon:	6 238 002
Faks:	6 055 723
E-mail:	info@mahepak.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Omanikud:	Vanda Kristjan Arved Kristjan
Asutamise aasta	2000
Osakapital	40 000 krooni
Käive 2003 aastal	1 383 407 krooni
Põhitegevus	Peremeditsiin



14. 06. 2004

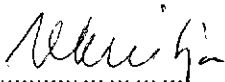
MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

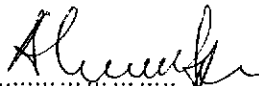
Mähe Perearst Osühingu majandusaasta aruanne koosneb

tegevusaruandest
raamatupidamise aastaaruandest ja
majandusaasta kasumi jaotamise otsusest.

Mähe Perearst Osühingu 2003. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul
21.mail 2004.a. Aruande allkirjastamine toimus 21. mail 2004.a.

Juhatus


.....
Vanda Kristjan,
juhatuse liige


.....
Arved Kristjan,
juhatuse liige

14. 06. 2004

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 598 345 kooni, sellest juhatuse liikmete tasu 163 635 krooni.



14. 06. 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

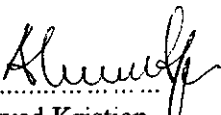
.....

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 17 esitatud Mähe Perearst OÜ 2003. 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 29.04.2004, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mähe Perearst OÜ on jätkuvalt tegutsev.


.....
Vanda Kristjan,
juhatuse liige


.....
Arved Kristjan,
juhatuse liige

14. 06. 2004

Bilanss

EEK

AKTIVA	31.12.2003	31.12.2002
A. KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	181 039	17 693
Nõuded ostjate vastu	25 252	6 718
Mitmesugused nõuded	4 701	1 782
Maksude ettemaksed (lisa 3)	2	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	<u>44 131</u>	<u>995</u>
KÄIBEVARA KOKKU	255 125	27 188
B. PÕHIVARA (lisad 1, 4)		
Materiaalne põhivara		
Inventar	368 977	323 643
Akumuleeritud põhivara kulum	<u>-203 499</u>	<u>-124 573</u>
	165 478	199 070
Immateriaalne põhivara	0	3 770
PÕHIVARA KOKKU	165 478	202 840
AKTIVA KOKKU	420 603	230 028

14. 06. 2004

EEK

PASSIVA	31.12.2003	 31.12.2002
A. LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlad hankijatele	222 801	90 455
Muud võlad	0	30
Maksuvõlad (lisa 3)	85 766	23 455
Võlad töövõtjatele	<u>52 900</u>	<u>25 511</u>
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	361 467	139 451
B. PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Hankijatele tasumata võlad (lisa 5)	13 913	52 706
C. OMAKAPITAL		
Osakapital nominaalväärtuses (lisa 2)	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-2 129	-39 997
Aruandeperioodi kasum/kahjum	<u>7 352</u>	<u>37 868</u>
	45 223	37 871
PASSIVA KOKKU	420 603	230 028

14. 06. 2004

Kasumiaruanne
EEK

	01.01.2003 - 31.12.2003	01.10.2001 - 31.12.2002
ÄRITULUD		
Müügitulu (lisa 1,8)	1 383 407	992 333
Muud äritulud (lisa 1,8)	<u>41 000</u>	<u>11 646</u>
ÄRITULUD KOKKU	1 424 407	1 003 979
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	322 347	214 786
Mitmesugused tegevuskulud	398 849	311 009
Tööjõu kulud		
Palgakulu	448 637	236 542
Sotsiaalmaksud	<u>149 708</u>	<u>83 129</u>
Tööjõu kulud kokku	598 345	319 671
Kulum (lisa 4)	82 696	102 352
Muud ärikulud (lisa 1)	6 922	272
ÄRIKULUD KOKKU	1 409 159	948 090
ÄRIKASUM/KAHJUM	15 248	55 889
Finantstulu (lisa 1)	82	281
Finantskulu (lisad 1, 5)	7 978	18 302
ARUANDEAASTA KASUM/KAHJUM	7 352	37 868

14. 06. 2004

Rahavoogude aruanne
EEK

Kaudne meetod

Rahavoog äritegevusest

Ärikasum	15 248
Korrigeerimine kulumiga	82 696
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-64 591
Äritegevusega seotud võlgnevuste muutus	222 016
Makstud intressid	-7 978

Rahavoog äritegevusest kokku **247 391**

Rahavoog investeerimisest

Põhivara soetamine	-45 334
Saadud intressid	82

Rahavoog investeerimisest kokku **-45 252**

Rahavoog finantseerimisest

Kapitalirendi tagasimaksed	-38 793
----------------------------	---------

Rahavoog finantseerimisest kokku **-38 793**

RAHAVOOG KOKKU **163 346**

Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	17 693	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	<u>181 039</u>	163 346

14. 06. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

EEK

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
30.09.2001	40 000	0	-39 997	3
2001. a kahjumi jagamine	0	-39 997	39 997	0
Aruandeaasta kasum	0	0	37 868	37 868
31.12.2002	40 000	-39 997	37 868	37 871
2002. a kasumi jagamine	0	37 868	-37 686	0
Aruandeaasta kasum	0	0	7 352	7 352
31.12.2003	40 000	-2 129	7 352	45 223

Aler

14.06.2004

.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Mähe Perearst OÜ 2003. 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 laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 tööeest. 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 nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest

14. 06. 2004

- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

.....

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 26/74 netodividendina välja makstud 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, ruumide rendist saadud tulud 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

2. Omakapital

Osakapital on 40 000 krooni. Osakapital jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 20 000 ja 20 000 krooni.

3. Maksud

Ettevõttel on aruandeaasta lõpu seisuga isikutulumaksu intressi ettemaks 2 krooni.

Maksuvõlgade saldo jaguneb järgmiselt:



14. 06. 2004

	maksuvõlg kokku	sealhulgas intress
sotsiaalkindlustusmaks	49 383	1 304
isikutulumaks	20 009	0
ettevõtte tulumaks	14 402	1 052
pensionikindlustusmakse	866	16
töötuskindlustusmakse	1 106	6
kokku	85 766	2 378

.....

4. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Aruandeperioodil on soetatud inventari 45 334 krooni eest, sh arvutustehnikat 38 834 ja meditsiinitehnikat 6 500 krooni eest.

Aruandeaasta amortisatsioonikulu on materiaalsel põhivaral kokku 78 926 krooni. Materiaalse põhivara raamatupidamislik jääkväärtus on 165 478 krooni.

Immateriaalse põhivarana on kajastatud programmpakett Raviastutus. Immateriaalselt põhivaralt arvestati kulumit 3 770 krooni ning seisuga 31.12.2003 oli kogu immateriaalne põhivara täielikult amortiseeritud.

Vt. ka tabel nr. 1.

5. Kapitalirent ja kasutusrent

Kapitalirendi tingimustes on soetatud aktsiaseltsilt Hansa Liising Eesti sõiduauto Peugeot 206 ja arvutustehnikat. Liisinguintress on 10%, kokku intressikulud aruandeperioodil 7 978 krooni.

Vt. ka tabel nr. 2.

Kasutusrendi tingimustes on soetatud Ühisliisingult sõiduauto Peugeot 307. Aruandeperioodil tasuti kasutusrendi makseid summas 82 596 krooni.

6. Seotud osapooled

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

Aruandeaastal osteti juhatuse liikmega seotud ettevõttelt Skafte ja Kristjan OÜ konsultatsiooniteenuseid summas 36 000 krooni. Samalt ettevõttelt osteti paljundusmasin ja faksiaparaat summas 25 134 krooni ning meditsiinitarvikuid summas 6 221 krooni.

7. Pikaajalised kohustused

Pikaajalise kohustusena kajastub bilansis AS Hansa Liising Eesti kapitalirendi võla pikaajaline osa. Kapitalirendi võlg on 52 711 krooni, sellest lühiajaline osa 38 798 krooni ja pikaajaline 13 913 krooni.

Aler

14. 06. 2004

8. Müügitulu ja muud äritulud

Perearsti teenuste müügitulu summas 1 383 407 krooni jaguneb järgmiselt:

Pearaha	1 197 850
Tulu raviteenustest	177 157
Tulu arst-residendi juhendamisest	8 400

Muude ärituludena on kajastatud perearsti toetus summas 41 000 krooni.



TABEL 1

Mähe Perearst Osühing
Põhivarade liikumine 01.01.2003 - 31.12.2003

	soetusmaksumus				amortisatsioon				jääkväärtus	
	01.01.2003 EEK	sissetulekud EEK	väljaminekud EEK	31.12.2003 EEK	01.01.2003 EEK	sissetulekud EEK	väljaminekud EEK	31.12.2003 EEK	01.01.2003 EEK	31.12.2003 EEK
Materiaalne põhivara										
Arvutustehnika kontoris	43 490	38 834	0	82 324	20 847	22 743	0	43 590	22 643	38 734
Meditsiinitehnika	36 000	6 500	0	42 500	17 400	8 500	0	25 900	18 600	16 600
Kontorisisustus	37 032	0	0	37 032	11 826	6 258	0	18 084	25 206	18 948
Sõiduauto	199 538	0	0	199 538	69 839	39 908	0	109 747	129 699	89 791
Muu inventar	7 583	0	0	7 583	4 661	1 517	0	6 178	2 922	1 405
Kokku materiaalne põhivara	323 643	45 334	0	368 977	124 573	78 926	0	203 499	199 070	165 478
Immateriaalne põhivara										
Meditsiini tarkvara	13 570	0	0	13 570	9 800	3 770	0	13 570	3 770	0
Kokku immateriaalne põhivara	13 570	0	0	13 570	9 800	3 770	0	13 570	3 770	0
Kokku põhivara	337 213	45 334	0	382 547	134 373	82 696	0	217 069	202 840	165 478

Tallinna Linnakohus
 Registriosakond
 SISSE TULNUD

14. 06. 2004

.....

Alu

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	Maksta jäänud osa	sh.		Tähtaeg
											lühia- ajaline	pika- ajaline	
Toshiba arvuti	27.veebr.01	37 595	20 886	0	-16 709	0	15 449	19 206	2 940	0	0	0	15.veebr.03
Peugeot 206 XT	20.apr.01	199 538	109 747	39 908	0	89 791	73 615	38 442	34 770	52 711	38 798	13 913	15.apr.05
Kokku		237 133	130 633	39 908	-16 709	89 791	89 064	57 648	37 710	52 711	38 798	13 913	

Alu

14. 06. 2004

Firma: Mähe Perearst OÜ
Registrikood: 10699610
Aadress: Pärnamäe tee 114, 11913 Tallinn, Eesti
Telefon: 623 8002
Faks: 601 5164
E-mail: info@mahepak.ee

OSANIKE NIMEKIRI, 21.05.2004

1. Vanda Kristjan
Isikukood 46607170320
Weizenbergi 15-1
10150 Tallinn
Üks osa nimiväärtusega 20.000 (kakskümmend tuhat) krooni.
Osanike koosolekul 200 (kakssada) häält.
2. Arved Kristjan
Isikukood 36606122720
Weitzenbergi 15-1
10150 Tallinn
Üks osa nimiväärtusega 20.000 (kakskümmend tuhat) krooni.
Osanike koosolekul 200 (kakssada) häält.

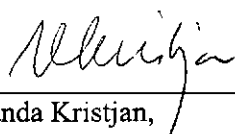


14. 06. 2004

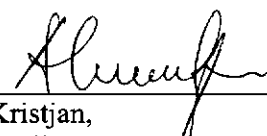
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Mähe Perearst OÜ juhatus otsustas jaotada 2003. aasta puhaskasumi summas 7 352 krooni
alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 368 krooni
2. jaotamata kasum – 6 984 krooni.



Vanda Kristjan,
juhatuse liige



Arved Kristjan,
juhatuse liige