

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Viimsi Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10824794

tänavatalu nimi, Kaluri tee 5a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

postisihnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: 6059007

faks: 6059083

e-posti aadress: viimsipak@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.viimsipak.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Viimsi Perearstikeskus OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on esmatasandi arstiabi osutamine. Teenus pakkumise mahu määravad perearstide nimistute suurused ja Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute maht. Viimsi PAK-i 13 töötaja palgakulud koos riiklike maksudega olid 2651231 krooni. Juhatuse liikmetele nende tehtava töö eest täiendavaid väljamakseid ei toimu. Tasu ametist lahkumise puhul makstakse vastavuses EV Töölepinguseadusega. 2010. aasta käive sõltuv Eesti Haigekassa lepingu mahust ja hinnakirjast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab esitatud majandusaasta aruande õigsust ja täielikkust. Viimsi Perearstikeskuse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	951 049	819 507	2
Nõuded ja ettemaksed	72 306	64 196	3,4
Kokku käibevara	1 023 355	883 703	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 182	87 093	6
Kokku põhivara	59 182	87 093	
Kokku varad	1 082 537	970 796	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	341 694	276 834	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	341 694	276 834	
Kokku kohustused	341 694	276 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 200	40 200	10
Kohustuslik reservkapital	4 020	4 020	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 742	415 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 881	233 878	
Kokku omakapital	740 843	693 962	
Kokku kohustused ja omakapital	1 082 537	970 796	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 353 154	4 333 784	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 231 390	-1 210 882	12
Mitmesugused tegevuskulud	-169 935	-185 954	13
Tööjõukulud	-2 651 231	-2 624 429	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 911	-32 620	
Ärikasum (-kahjum)	272 687	279 899	
Finantstulud ja -kulud	2 042	1 827	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	274 729	281 726	
Tulumaks	-47 848	-47 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 881	233 878	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 687	279 899	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 912	32 620	6
Kokku korrigeerimised	27 912	32 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 111	-12 321	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 860	61 323	
Laekunud intressid	2 042		
Kokku rahavood äritegevusest	359 390	361 521	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-35 636	6
Laekunud intressid		1 827	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-33 809	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-180 000	-180 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 848	-47 848	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-227 848	-227 848	
Kokku rahavood	131 542	99 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	819 507	719 643	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 542	99 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	951 049	819 507	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 200	4 020	595 863	640 083
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			233 878	233 878
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2008	40 200	4 020	649 742	693 962
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			226 881	226 881
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
31.12.2009	40 200	4 020	696 623	740 843

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varusid VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ-l ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
- Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	46 139	43 941
Arvelduskontod	904 910	775 566
Kokku raha	951 049	819 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	60 645	56 701
Ettemaksed	11 661	7 494
Kokku Nõuded ja ettemaksed	72 306	64 195

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	60 645	56 701
Kokku nõuded ostjate vastu	60 645	56 701

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	45	
Üksikisiku tulumaks	60 726	51 801
Sotsiaalmaks	106 778	92 355
Kohustuslik kogumispension		2 547
Töötuskindlustusmaksed	10 972	1 967
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178 521	148 670

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	93 564	136 552	230 116		230 116
Akumuleeritud kulum	-52 173	-93 866	-146 039		-146 039
Jääkmaksumus	41 391	42 686	84 077		84 077
Ostud ja parendused				35 636	35 636
Amortisatsioonikulu	-19 557	-11 123	-30 680	-1 940	-32 620
31.12.2008					
Soetusmaksumus	93 564	136 552	230 116	35 636	265 752
Akumuleeritud kulum	-71 730	-104 989	-176 719	-1 940	-178 659
Jääkmaksumus	21 834	31 563	53 397	33 696	87 093
Amortisatsioonikulu	-6 895	-13 889	-20 784	-7 127	-27 911
31.12.2009					
Soetusmaksumus	93 564	136 552	230 116	35 636	265 752
Akumuleeritud kulum	-78 625	-118 878	-197 503	-9 067	-206 570
Jääkmaksumus	14 939	17 674	32 613	26 569	59 182

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	139 944	138 768

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	104 631	89 642
Võlad töövõtjatele	57 544	37 796
Maksuvõlad	178 521	148 670
Muud võlad	998	726
Kokku võlad ja ettemaksed	341 694	276 834

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	104 631	89 642

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 200	40 200
Osade arv (tk)	3	3

2009. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 180000 krooni (2008.a 180000 krooni).
Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 47848 krooni (2008. a summas 47848 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 696623 (31. detsember 2008: 649741) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 511445 krooni (31. detsembril 2008: 477025 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 185178 krooni (31. detsembril 2008 172716 krooni).

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 353 154	4 333 784
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 353 154	4 333 784
Kokku müügitulu	4 353 154	4 333 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
esmatasandi arstiabi	4 353 154	4 333 338
muu		446
Kokku müügitulu	4 353 154	4 333 784

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	75 558	28 479
Müügi eesmärgil ostetud teenused	944 354	969 860
Energia	43 825	33 423
Elektrienergia	19 734	14 441
Soojusenergia	24 091	18 982
Transpordikulud	20 000	19 000
Üür ja rent	139 944	138 768
vesi ja kanalisatsioon	5 600	5 507
Muud	2 109	15 845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 231 390	1 210 882

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	153 107	171 987
Koolituskulud	16 828	13 967
Kokku mitmesugused tegevuskulud	169 935	185 954

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 974 860	1 965 398
Sotsiaalmaksud	676 371	659 031
Kokku tööjõukulud	2 651 231	2 624 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	1 078 155	1 058 285

Aruande digitaalallkirjad

Viimsi Perearstikeskus OÜ (registrikood: 10824794) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA TALIJÄRV	Juhatuse liige	04.05.2010
Resolutsioon:	Olen nõus	
HEDY ÖPIK	Juhatuse liige	04.05.2010
Resolutsioon:	Olen nõus	
KRISTA KAARLÕP	Juhatuse liige	04.05.2010
Resolutsioon:	Olen nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 881
Kokku	696 623
Jaotamine	
Muu	
ettevõtte arenguks	696 623
Kokku	696 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	4353154	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Kaarlõp	44910200305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13400 EEK
Hedy Öpik	44006170293	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13400 EEK
Tiina Talijärv	46707060233	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	viimsipak@hotmail.ee