

18-04-2007

16

Madli Juhani

KONTROLLITUD

**VIIMSI PEREARSTIKESKUSE OÜ
HAABNEEME**

2005. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kaluri tee 5A 74001 Haabneeme Viimsi vald Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10824794
Telefon:	37 260 590 82
Faks:	
E-mail:	viimsipak@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Esmataseme arstiabi
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

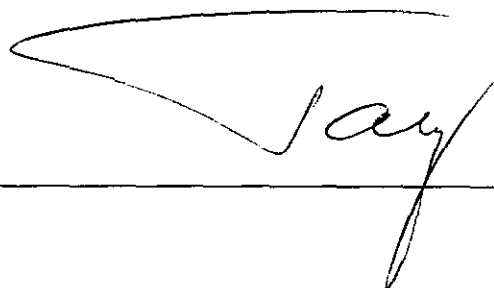
Sisukord

<u>ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED</u>	3
<u>TEGEVUSARUANNE</u>	4
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 7 Omakapital.....	13
Lisa 8 Müügitulu.....	13
Lisa 9 Muud äritulud.....	13
Lisa 10 Kaupad, toore, materjal ja teenused.....	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine.....	13
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	15

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Viimsi Perearstikeskuse OÜ peamiseks tegevusalaks on tervishoiuteenuste osutamine. Põhiliseks pakutavateks teenuseks esmataseme arstiabi. Ettevõtte tegevus toimub ühes hoones. Viimsi Perearstikeskuse OÜ annab tööd 8-le töötajale (31.12.2005).

Juriidiline aadress:	Kaluri tee 5A 74001 Haabneeme Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10824794
Telefon:	37 26059082
Faks:	37 26059083
E-mail:	viimsipak@hotmail.ee



TEGEVUSARUANNE

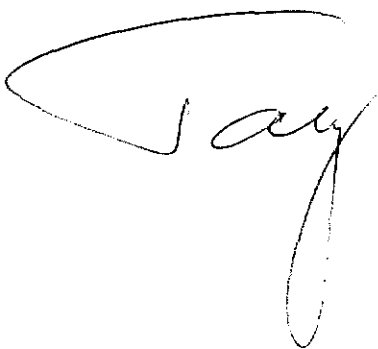
Viimsi Perearstikeskuse OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on esmatasandi arstiabi osutamine. Teenuse pakkumise mahu määravad perearstide nimistu suurused ja Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu maht. Lisa finantseerimine tegevuskulude katteks toimub ka läbi Viimsi Vallavalitsuse.

Viimsi Perearstikeskuse 9 töötaja palgakulud koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga olid 1571812 krooni. Juhatuse liikmetele nende tehtava töö eest täiendavaid väljamakseid ei toimu, kuna neile makstakse perearsti ametipalka. Tasu ametist lahkumise puhul makstakse vastavuses EV Töölepinguseadusega.

2005. aastal kulutati inventari soetamiseks ja remonditöödeks 53000 krooni.

2006. aasta käive sõltub Eesti Haigekassa poolt kehtestatud teenuste hinnakirjast ning lepingu mahust.

Tiina Taliäär
juhatuse liige



18.04.2006
SISSE TULNUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Viimsi Perearstikeskuse OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

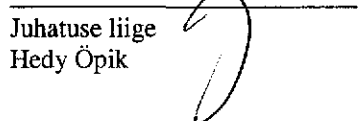
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Viimsi Perearstikeskuse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Krista Kaarlõp



Juhatus liige
Tiina Talijärv



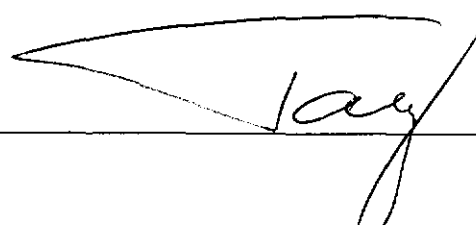
Juhatus liige
Hedy Öpik

Tallinn, 30.märts 2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	476012	396277
Nõuded ja ettemaksed	3	33894	35401
Käibevara kokku		509906	431678
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	96016	121355
Põhivara kokku		96016	121355
VARAD KOKKU		605922	553033
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6	175996	163398
Lühiajalised kohustused kokku		175996	163398
KOHUSTUSED KOKKU		175996	163398
Omakapital	7		
Osakapital		40200	40200
Kohustuslik reservkapital		4020	4020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		249414	221210
Aruandeaasta kasum (kahjum)		136291	124205
OMAKAPITAL KOKKU		429925	389635
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		605922	553033



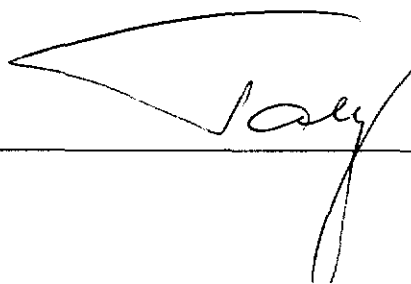
SISSE TULNU

18-04-2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Müügitulu	8	2540308	2142083
Muud äritulud	9	110226	108688
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-714379	-687969
Mitmesugused tegevuskulud		-148209	-160110
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1174676	-913787
Sotsiaalmaks		-397136	-306123
Tööjõu kulud kokku		-1571812	-1219910
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-33116	-28521
Muud ärikulud		-16226	-23
Ärikasum(-kahjum)		166791	154508
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-100	
Muud finantstulud ja -kulud		1053	1319
Finantstulud ja -kulud kokku		953	1319
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		167744	155827
Tulumaks		-31453	-31622
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		136291	124205



18-04-2006

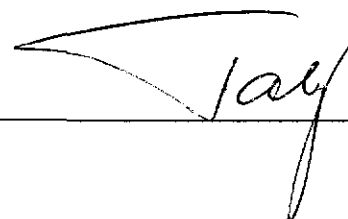
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		166791	154508
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		33116	28251
Kasum,/kahjum (-/+ põhivara müügist ja mahakandmisest)		16206	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1507	-6286
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		12598	58164
Makstud intressid		-100	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-31453	-31622
Kokku rahavood äritegevusest		198718	203015
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-24036	-48848
Saadud intressid		1053	1319
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-22983	-47529
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-96000	-90000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-96000	-90000
Rahavood kokku		79735	65486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	396277	330791
Raha ja raha ekvivalentide muutus		79735	65486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	476012	396277

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40200	4020	345414	389634
Makstud dividendid	0	0	-96000	-96000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	136291	136291
Saldo seisuga 31.12.2005	40200	4020	385705	429925

Täpsem informatsioon aktsiakapitali muutuste kohta on lisas 7.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....**

Viimsi Perearstikeskuse OÜ 2005.a. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

B. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

D. Varud

Varusid Viimsi Perearstikeskuse OÜ-l ei ole. See tuleneb äritegevuse iseloomust.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. 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 akumulieeritud 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse

18-04-2006

kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	4%
• Tootmiseseadmed	10-15%
• Muud masinad ja seadmed	20%
• Muu inventar ja IT seadmed	25%

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

F. Varade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

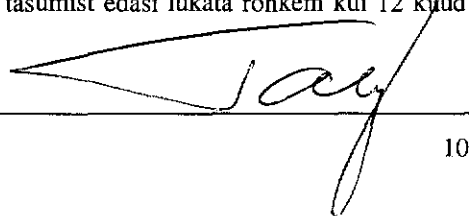
Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva



SIOB TULUD

18-04-2006

I. 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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

J. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu"

K. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	35191	16084
Pangakontod	440821	380183
Raha kokku	476012	396277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	29988	31164
Muud lühiajalised nõuded	3906	4237
<i>s.h. Ettemaksed teenuste eest</i>	2124	3220
<i>Muud nõuded</i>	1782	1017
Nõuded ja ettemaksed kokku	33894	35401

SISSE TULNUD

18-04-2006

Lisa 4 Maksud

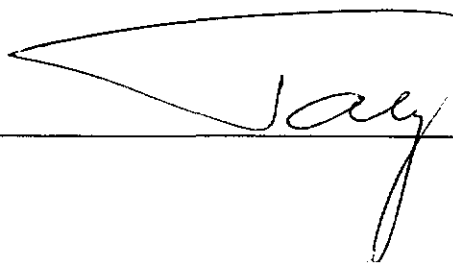
Maksuliik	31.12.2005 Maksuvõlg	31.12.2004 Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	44204	33470
Sotsiaalmaks	65253	47268
Kohustuslik kogumispension	1953	861
Töötuskindlustusmaks	2391	1757
Maksuintressid	0	23
Kokku	113801	83379

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	171520
Akumuleeritud kulum	-50165
Jääkmaksumus	121355
2005. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	24036
Müük ja mahakandmine	-21298
Amortisatsioonikulu	-33116
Müüdid ja mahakantud põhivara kulum	5039
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	174258
Akumuleeritud kulum	-78242
Jääkmaksumus	96016

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	57582	63457
Võlad töövõtjatele	4613	16562
Maksuvõlad	113801	83379
Võlad kokku	175996	163398



SISSE TULNU

18.04.2006

Lisa 7 Omakapital

Osakapital summas 40200 jaguneb kolmeks võrdseks osaks. Osakapital on asutamisel täies ulatuses tasutud rahas. Osakapitali maksimaalseks suuruseks põhikirja kohaselt on 160600 krooni.

2005. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 96000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 385705 (31. detsember 2004: 345414) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 296993 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 88712 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 265969 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 79445 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

Viimsi Perearstikeskuse OÜ müügitulu on realiseeritud Eestis ja on täies mahus nii 2004. kui ka 2005. aastal saadud med.teenuste müügist.

Lisa 9 Muud äritulud

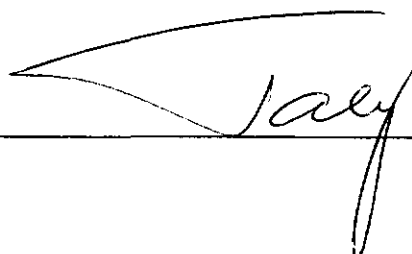
	2005	2004
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 15)	108126	108688
Muu	2100	
Muud äritulud kokku	110226	108688

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	57683	47348
Ostetud teenused	532401	521310
Ruumide rend ja kommunaalkulud	121672	115234
Muu	2623	4077
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	714379	687969

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

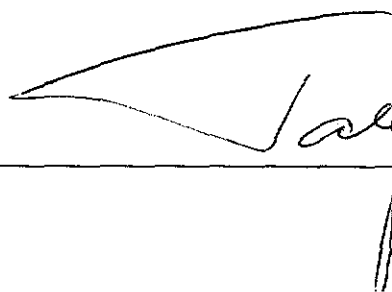
Viimsi Perearstikeskuse OÜ on saanud sihtfinantseerimise korras Viimsi Vallavalitsuselt tegevuskulude finantseerimiseks 108126 krooni. Vastav summa 2004. aastal oli 108689 krooni.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Viimsi Perearstikeskuse OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 136291 krooni alljärgnevalt:

1. dividendide väljamaksmiseks - 120000 krooni
1. jaotamata kasum -16291 krooni



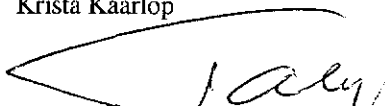
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Viimsi Perearstikeskuse OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
30.03.....2006

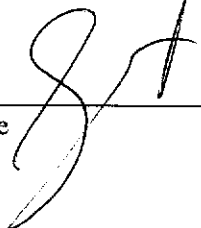
otsusega, allkirjastamine 30.03.....2006:



Juhatuse liige
Krista Kaarlõp



Juhatuse liige
Tiina Talijärv



Juhatuse liige
Hedy Öpik

OÜ Viimsi Perearstikeskuse osanike nimekiri:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus	Omandamise aeg
1.Krista Kaarlõp	Videviku 19/21-2 Tallinn	44910200305	13400 kr.	12.12.01
2. Tiina Taliäär	Rohuneeme mnt.29 Viimsi v.	46707060233	13400 kr.	12.12.01
3. Hedy Öpik	Pargi 2-14 Viimsi	44006170293	13400 kr.	12.12.01

