

09.06.2006

14.04.58572

ff

Reg.nr. : 10851839

Aadress: Kesk 27, Elva 61507 Tartumaa

Telefon : 372 730 3511

E-mail : elvakukk@hotmail.ee

Põhitegevusala: meditsiiniteenuste osutamine

Lisatud dokumendid: kasumijaotamise ettepanek

**OÜ ELVA KESKLINNA
PEREARSTIKESKUS
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

01.jaanuar - 31.detsember 2005.a.

09.06.2006

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Omakapitali aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
LISAD	
Lisa 1. Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Põhivara	11
Lisa 3. Võlakohustused	11
Lisa 4. Maksuvõlad	11
Lisa 5. Müügitulu	11
Lisa 6. Muud äritulud	11
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	

Juhatuse liige:



09.06.2006

Tegevusaruanne

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus on moodustatud 2002. aastal. Osaühingu tegevusalaks on meditsiiniteenuste osutamine. Osaühing asub Tartumaal, Elvas.

2005. aasta müügitulu oli 1 109 831 krooni (2004.a. 879 681 krooni) ja puhaskasum 4358 krooni (2004.a. kahjum 35 366 krooni).

Osaühingus töötas 2005.aastal keskmiselt 3 töötajat, kelle palgafond kokku moodustas 170 688 krooni. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2005.aastal jätkatakse meditsiiniteenuste osutamist.

Peamised suhtarvud 2005.a.majandusaasta kohta koos võrdlusandmetega on järgmised:

	2005	2004
Käibe kasv %	26,2	-1,3
Kasumi kasv %	112,3	-243,9
Puhasrentaablus %	0,4	-4,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,1
ROA %	0,9	-5,9
ROE %	3,6	-30,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



09.06.2006

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus
Kasumiaruanne

	Lisa	kroonides 2005	2004
Müügitulu	5	1 109 831	879 681
Muud äritulud	6	20 475	0
Kaubad,materjal ja teenused		-309 050	-265 758
Muud tegevuskulud		-421 206	-332 590
Tööjõukulud			
a)palgakulud		-170 688	-145 080
b)sotsiaalmaksud		-57 180	-48 602
Kulum	2	-161 417	-113 044
Ärikasum		10 765	-25 393
Finantskulud			
intressikulud	3	-6 407	-9 973
Aruandeaasta puhaskasum		4 358	-35 366

09.06.2008

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus bilanss

		kroonides	
		31.12.05	31.12.04
AKTIVA (varad)	Lisa		
Käibevara			
Raha ja pangakontod		89 371	26 058
Nõuded ostjate vastu		12 781	1 263
Käibevara kokku		102 152	27 321
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	403 189	573 081
Põhivara kokku		403 189	573 081
AKTIVA (VARAD) KOKKU		505 341	600 402
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3	96 859	95 995
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		59 285	65 439
Võlad töövõtjatele		14 224	12 090
Maksuvõlad	4	7 689	6 734
Muud viitvõlad		4 765	4 050
Kokku		85 963	88 313
Lühiajalised kohustused kokku		182 822	184 308
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	3	201 835	299 768
Pikaajalised kohustused kokku		201 835	299 768
Kohustused kokku		384 657	484 076
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		72 326	107 692
Aruandeaasta kasum		4 358	-35 366
Omakapital kokku		120 684	116 326
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		505 341	600 402



09.05.2006

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus
Omakapitali aruanne

kroonides

	Osa-kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	107 692	151 692
Aruandeperioodi kahjum			-35 366	-35 366
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	72 326	116 326
Aruandeperioodi kasum			4 358	4 358
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	76 684	120 684

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus on asutamislepinguga emiteerinud 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni. Hilisematel perioodidel osasid juurde emiteeritud pole, samuti pole osasid tagasi ostetud ega tühistatud.

09.06.2003

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus
Rahavoogude aruanne

	Lisad	kroonides 2005	2004
Rahavood põhitegevusest			
Ärikasum		10 765	-25 393
Korrigeerimised:			
põhivara kulum	2	161 417	113 044
kasum põhivara müügist		-19 525	0
Põhitegevusega seotud nõuete muutus		-11 518	18 358
Põhitegevusega seotud kohustuste muutus		-2 350	23 213
Makstud intressid	3	-6 407	-9 973
Rahavood põhitegevusest kokku		132 382	119 249
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara müük	2	28 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		28 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi maksed	3	-97 069	-93 825
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-97 069	-93 825
Rahavood kokku		63 313	25 424
Raha algjäák		26 058	634
Rahajäägi muutus		63 313	25 424
Raha lõppjäák		89 371	26 058

09.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus 2005.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele ja heale raamatupidamistavale, järgides EV Raamatupidamise Toimkonna juhendeid ja kehtivaid õigusakte.

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus koostab kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha ja pangakontod

Siin näidatakse raha jääki kassas ja arvelduskontodel. Arvestust peetakse Eesti kroonides, välisvaluutajäägid kassas ja kontodel hinnatakse ümber Eesti kroonidesse operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi. Kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna või -kuluna.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse ostjate lõikes. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuluks ja bilansist maha. Kasumiaruandes kajastatakse neid mitmesuguste tegevuskulude real.

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema aja jooksul (üle ühe aasta) ja mis osaleb tulevastel perioodidel tulu tekkimisel. Põhivara minimaalne soetusmaksumus on 18 000 EEK ja kasulik tööiga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest nagu transport, paigaldus, jne. Põhivara rekonstrueerimiskulud liidetakse põhivara maksumusega. Põhivara maksumus kantakse kuluks amortisatsiooni kaudu, selle suurus sõltub põhivara kasulikust tööeest. Põhivara kajastatakse bilansis kas jääkväärtuses või realiseerimismaksumuses, olenevalt kumb on madalam. Juhul kui realiseerimismaksumus on püsivalt madalam kui jääkväärtus, hinnatakse põhivara alla. Selles bilansirühmas näidatakse ka ettemaksed põhivara eest.

Võlakohustused.

Võlad tagasimaksetähtajaga alla aasta. Võlakohustuste all näidatakse lühiajalisi laene ja võlakirju füüsilistele ja juriidilistele isikutele, samuti kajastatakse siin võlasummat kapitalirendi osas, mis kuulub tasumisele järgmisel majandusaastal.

Maksuvõlad.

Siin näidatakse maksuvõlad koos tasumata viivistega, mis aruandeaastal on kantud kuludesse. Maksud, mis on kulusse kantud, kuid mille maksukohustust ei ole veel tekkinud, näidatakse viitvõlgade rühmas.

Viitvõlad.

Siin näidatakse majandusaasta lõpuks arvestatud ja kuludesse kantud väljamaksmata brutotöötasu koos puhkusereserviga. Intressivõlgade all näidatakse arvestatud ja kuludesse kantud, kuid tasumata intressikulu. Muude viitvõlgade all näidatakse väljamaksmata töötasude pealt arvestatud ja kuludesse kantud maksud.

1998. a. 2008

Pikaajalised laenukohustused.

Mittekonverteeritavate võlakohustuste real näidatakse pikaajalised võlakohustused, mida ei saa vahetada osade vastu. Siin näidatakse ka pikaajaline võlg kapitalirendi osas.

Osakapital.

Osakapitali real kajastatakse väljalastud osade nimiväärtuses, reservkapitali real vastavalt Äriseadusele iga-aastaste kasumieraldiste teel moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulude ja kulude arvestus

Teenuste tulu kajastatakse siis, kui tellijale on teenus osutatud. Põhivara müüki ei kajastata realiseerimise netokäibes, vaid muudes ärituludes kasumina põhivara müügist või siis muudes ärikuludes kahjumina põhivara müügist. Valuutakursi kasumid ja -kahjumid, mis on seotud ostjate või hankijate arvetega, kajastatakse muudes ärituludes või -kuludes. Muud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse finantstuludes ja -kuludes.

Kasumiaruandes realiseeritud teenuste kuluna näidatakse osutatud teenusega otseselt seotud kulud, mitmesuguste tegevuskulude real kajastatakse teenuse osutamisega mitte otseselt seotud kulud. Teenuste müügitulu kajastatakse realiseerimise netokäibe real. Turustuskulude all kajastatakse toodangu müügiga seotud kulusid nagu müügitransport ja tollikulud. Tööjõukulude real näidatakse aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja nendega kaasnevad maksud. Sotsiaalmaksu real kajastatakse ka töötuskindlustusmaks. Tulumaksu real kajastatakse aruandeperioodil väljakuulutatud dividendide tulumaks.



09.05.2008

Lisa 2. Põhivara

Masinate ja seadmed				
Jääk perioodi algul	2004	742 485	-56 360	686 125
Soetatud				0
Müüdnud				
Parendused				
Maha kantud				
Kulum			-113 044	-113 044
Jääk perioodi lõpul	2004	742 485	-169 404	573 081

Jääk perioodi algul	2005	742 485	-169 404	573 081
Soetatud				0
Müüdnud		-150 000	141 525	-8 475
Parendused				
Maha kantud				
Kulum			-161 417	-161 417
Jääk perioodi lõpul	2005	592 485	-189 296	403 189

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit, masinate ja seadmete puhul on amortisatsiooninorm 10-20% aastas, ehitiste puhul 8-10% aastas. Põhivara maksumuse alampiir on 18 000 EEK.

2005.aastal ei toimunud põhivara allahindlusi ega ümberhindlusi.

Lisa 3.Võlakohustused

Kapitalirendile on võetud sõiduauto Audi A6 Avant Q maksu, musega 575 985 krooni. Rendiintress on 2% ja rendileping lõpeb 2008.a.aastal. 2005.aasta lõpuks on tasumata väljaostumaksete summa 298 694 krooni, millest 2006.aastal tuleb tasuda 96 859 krooni. 2005.aastal maksti intresse 6407 krooni.

Lisa 4.Maksuvõlad

Maksuvõlgade jääk	2005	2004
Kinnipeetud tulumaks	2495	2321
Sotsiaalmaks	4694	3990
Kohustuslik kogumispension	285	242
Töötuskindlustusmaksed	215	181
Kokku, krooni	7689	6734

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulude koosseis	2005	2004
Haigekassa poolt makstud tasud	1 091 051	862 507
Patsientide poolt makstud tasud	2 625	2 895
Muud lepingulised tasud	14 972	14 279
Kokku, krooni	1 108 648	879 681

Lisa 6. Muud äritulud

2005.aastal müüdi põhivara summas 28 000 krooni. Realiseeritud põhivara jääkmaksumus oli 19 525 krooni. Muid äritulusid saadi 2005.aastal 950 krooni eest.



09.06.2006

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskuse juhatus on koostanud 2005.aasta majandusaasta aruande. Aruandele on koos kuupäeva märkimisega alla kirjutanud:



Maarika Kukk
juhatuse liige

08.06.2006

kuupäev

① 即《周易》的《无妄》卦。《无妄》卦下乾上震，即天雷无妄。

Jaotamata kasumi lõplikuks suuruseks jääb 76 684 krooni.

TARTU MAJAKOOL
ARVUTITEHNIKAKOOL
SISSE TULNUD

09.06.2006

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus
OSANIKE NIMEKIRI

Maarika Kukk 1 osa nimiväärtusega 40 000 EEK.
Isikukood 46004192741 elukoht Voika küla, Nõo vald, Tartumaa.

Kokku osasid 1, kogusummas 40 000 EEK.