

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

10. 06. 2005

Reg.nr. : 10851839

Aadress: Kesk 27, Elva 61507 Tartumaa

Telefon : 372 730 3511

E-mail : elvakukk@hotmail.ee

Põhitegevusala: meditsiiniteenuste osutamine

**OÜ ELVA KESKLINNA
PEREARSTIKESKUS
MAJANDUSAASTA ARUANNE**


01.jaanuar - 31.detsember 2004.a.

10. 06. 2005

.....

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Omakapitali aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
LISAD	
Lisa 1. Põhivara	10
Lisa 2. Võlakohustused	11
Lisa 3. Maksuvõlad	11
Lisa 4. Viitvõlad	11
Lisa 5. Realisatsioon	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Allkirjad	13
Juhatuse deklaratsioon	14
Osanike nimekiri	

Juhatuse liige:  _____

10. 06. 2005

.....

Tegevusaruanne

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

2004. aasta realiseerimise netokäive oli 879 681 krooni ja kahjum 35 366 krooni.

Osaühingus töötas 2004.aastal keskmiselt 3 töötajat, kelle palgafond kokku moodustas 145 080 krooni. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

2005.aastal jätkatakse meditsiiniteenuste osutamist.



10. 06. 2005

OÜ Elva Keslinna Perearstikeskus
Kasumiaruanne

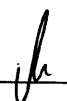
	Lisa	2004	kroonides 2003
Müügitulu	5	879 681	891 548
Kaubad,materjal ja teenused		-265 758	-230 925
Muud tegevuskulud		-332 590	-410 904
Tööjõukulud			
a)palgakulud		-145 080	-127 110
b)sotsiaalmaksud		-48 602	-42 582
Kulum	1	-113 044	-55 445
Ärikasum		-25 393	24 582
Finantstulud ja -kulud			
a)intressikulud	2	-9 973	0
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		-35 366	24 582

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus bilanss

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

1 0. 06 2005

AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.04	kroonides 31.12.03.....
Käibevara			
Raha ja pangakontod		26 058	634
Nõuded ostjate vastu		1 263	19 621
Käibevara kokku		27 321	20 255
Põhivara			
Materiaalne põhivara kokku, s.h.	1	573 081	686 125
masinad ja seadmed		742 485	742 485
akumuleeritud kulum		-169 404	-56 360
Põhivara kokku		573 081	686 125
AKTIVA (VARAD) KOKKU		600 402	706 380
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused kokku, s.h.		95 995	93 825
tagasimaksed järgmisel perioodil	2	95 995	93 825
Võlad tarnijatele		65 439	42 121
Maksuvõlad	3	6 734	6 839
Viitvõlad kokku, s.h.	4	16 140	16 140
võlad töövõtjatele		12 090	12 090
muud viitvõlad		4 050	4 050
Lühiajalised kohustused kokku		184 308	158 925
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	2	299 768	395 763
Pikaajalised kohustused kokku		299 768	395 763
Kohustused kokku		484 076	554 688
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		107 692	83 110
Aruandeaasta kasum		-35 366	24 582
Omakapital kokku		116 326	151 692
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		600 402	706 380



10.06.2005

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus
Omakapitali aruanne

kroonides

	Osa-kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 17.04.2002	40 000	0	0	40 000
2002.a. puhaskasum			87 110	87 110
Saldo 31.12.2002	40 000	0	87 110	127 110
Aruandeperioodi puhaskasum			24 582	24 582
Reservkapitali moodustamine		4 000	-4 000	0
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

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.



OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus
Rahavoogude aruanne

10.06.2005

.....

	Lisad	2004	kroonides 2003
Rahavood põhitegevusest			
Ärikasum		-25 393	24 582
Korrigeerimised:			
põhivara kulum ja väärtuse langus	1	113 044	55 445
Põhitegevusega seotud nõuete muutus		18 358	-12 126
Põhitegevusega seotud kohustuste muutus		23 213	15 341
Makstud intressid	2	-9 973	0
Rahavood põhitegevusest kokku		119 249	83 242
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ost		0	-575 985
Rahavood investeerimistegevusest kokku		0	-575 985
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirent	2	-93 825	489 587
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-93 825	489 587
Rahavood kokku		25 424	-3 156
Raha algjääk		634	3 790
Rahajäägi muutus		25 424	-3 156
Raha lõppjääk		26 058	634

10.06.2005

AASTAARUANE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

.....

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusele 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 otsesest 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 ettemaksud 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.

Pikaajalised laenukohustused.

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

10.06.2005

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 osutamise 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.



10. 06. 2005

Lisa 1. MATERIAALNE PÕHIVARA

Maa ja ehitised	Soet.maks.	Kulum	Jääkväärtus
Jääk perioodi algul			
Soetatud			
Müüdud			
Parendused			
Allahindlus			
Kulum			
Jääk aasta lõpul			
Lõpetamata ehitised			
Masinad ja seadmed			
Jääk perioodi algul	742 485	-56 360	165 584
Soetatud			0
Müüdud			
Parendused			
Maha kantud			
Kulum		-113 044	-113 044
Jääk aasta lõpul	742 485	-169 404	573 081
Põhivara kokku			
Jääk perioodi algul	742 485	-56 360	165 584
Soetatud	0	0	0
Müüdud	0	0	0
Parendused	0	0	0
Maha kantud	0	0	0
Kulum		-113 044	-113 044
Jääk aasta lõpul	742 485	-169 404	573 081

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

2004.aastal ei toimunud põhivara allahindlusi ega ümberhindlusi.

10. 06. 2005

Lisa 2. VÕLAKOHUSTUSED

Kapitalirendile on võetud sõiduauto Audi A6 Avant Q maksumusega 575 985 krooni. Kapitalirendi intress on 2% ja rendileping lõpeb 2008.aastal. 2004.aasta lõpuks on tasumata väljaostumaksete summa 395 763 krooni, millest 2005.aastal tuleb tagastada 95 995 krooni, pikaajaline võlg 299 768 krooni. 2004.aastal tasuti liisinguintresse 9 973 krooni.

Lisa 3. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlad koosnevad:	EEK
- kinnipeetud üksikisiku tulumaks	2 321
- sotsiaalmaks	3 990
- kinnipeetud kogumispensioni makse	242
- töötuskindlustusmaksed	181
Kokku maksuvõlad, krooni	6 734

Lisa 4. VIITVÕLAD

Viitvõlad koosnevad järgmistest summadest:	EEK
- arvestatud, kuid väljamaksmata töötasu	12 090
- väljamaksmata töötasult arvestatud maksud	4 050
Kokku viitvõlad, krooni	16 140

Lisa 5. REALISATSIION

2004.aasta müügitulu koosneb järgmistest summadest:	EEK
- haigekassa poolt makstud tasud	862 507
- patsiendi poolt makstavad tasud	2 895
- muud lepingulised tasud	14 279
Kokku müügitulu, krooni	879 681

10.06.2005
.....

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

2004. aasta kahjum oli 35 366 krooni. Üldkoosolek otsustas katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Jaotamata kasumi lõplikuks suuruseks jääb 72 326 krooni.

10.06.2005

.....

OÜ Elva Keslinna Perearstikeskuse juhatus on koostanud 2004.aasta majandusaasta aruande. Aruandele on koos kuupäeva märkimisega alla kirjutatud:



Maarika Kukk
juhatuse liige

08.06.05

kuupäev

10.06.2005

.....

OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõuetega ning aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi. Juhatus hinnangul on OÜ Elva Kesklinna Perearstikeskus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Maarika Kukk
juhatuse liige,

06.06.05

kuupäev

10. 06. 2005

.....

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.