

OÜ PEREARST MERIKE ROSENIIT

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006. A

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2006. A

57265
Külli Kalda

Juriidiline aadress:	Toominga 6, Paikuse 86602 Pärnumaa Eesti Vabariik
Äriregistri kood	10899585
Telefon:	+372 44 94 016
E-mail:	<u>roseniitmerike@hotmail.ee</u>
Põhitegevusala:	Peremeditsiin ja üldarstiabi
Tegevjuht:	Merike Roseniit
Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Audiitorkontroll	Ei teostatud

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 4. Kasutusrent	11
Lisa 5. Saadud laenud	11
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused.....	12
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 8. Muud äritulud.....	12
Lisa 9. Muud ärikulud.....	12
Juhatuse allkirjad 2006 aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

OÜ Perearst Merike Roseniit jätkas tegevust 2006.aastal oma põhitegevusalal, osutades perearsti teenuseid Pärnu-Jaagupis.

2006. aastal oli OÜ Perearst Merike Roseniit müügitulu 648 246.- krooni (2005.a. 576 048.- krooni), millest 100% moodustasid perearsti teenused. Majandustegevusest saadi kahjumit 39 479.- krooni (2005.a. kasumit 57 011.- krooni).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 33 830.- krooni. Suuremaks investeeringuks oli uue arvuti soetamine.

Töölepingu alusel oli osaühingus 4 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 108 084.- krooni (2005.a. 176 059.- krooni).

Ettevõtte juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

OÜ Perearst Merike Roseniit põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusalal.

Merike Roseniit

juhatuse liige

.....

26.05.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Perearst Merike Roseniit OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Perearst Merike Roseniit OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Perearst Merike Roseniit OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Merike Roseniit
(juhatuse liige)



26.05.2007

BILANSS

KROONIDES

	Lisa nr	31.12.2006	01.01.2006
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha		9 754	84 487
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		5 346	2 179
Muud lühiajalised nõuded		520	50 000
Ettemaksed teenuste eest		164 964	79 420
Kokku:		170 830	131 599
KÄIBEVARA KOKKU		180 584	216 086
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 2		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		44 725	28 352
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		22 451	30 135
Kokku:		67 176	58 487
PÕHIVARA KOKKU		67 176	58 487
AKTIVA (VARAD) KOKKU		247 760	274 573
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	Lisa 5		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		50 000	50 000
Konverteeritvad võlakohustused		15 130	9 930
Kokku:		65 130	59 930
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		11 801	9 592
Võlad töövõtjatele		4 950	4 088
Maksuvõlad	Lisa 3	1 017	3 077
Muud viitvõlad		6 455	0
Kokku:		24 223	16 757
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		89 353	76 687
KOHUSTUSED KOKKU		89 353	76 687
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital / osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste perioodidejaotamata kasum		153 886	96 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-39 479	57 011
OMAKAPITAL KOKKU		158 407	197 886
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		247 760	274 573

juhatuse liige



26.05.2007

KASUMIARUANNE

KROONIDES

	Lisa nr	2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 7	648 246	576 048
Muud äritulud	Lisa 8	43 624	0
ÄRITULUD KOKKU		691 870	576 048
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		129 869	67 511
Muud tegevuskulud		428 884	199 747
Tööjõukulud		144 079	235 025
s.h. palgakulud		108 084	176 059
sotsiaalmaksud		35 995	58 966
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 2	20 346	16 854
Muud ärikulud	Lisa 9	8 295	0
ÄRIKULUD KOKKU		731 473	519 137
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-39 603	56 911
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		124	100
Kokku:		124	100
KASUM (KAHJUM)			
ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-39 479	57 011
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-39 479	57 011

juhatuse liige



26.05.2007

RAHAVOOGUDE ARUANNE

[alustades ärikasumist]

KROONIDES

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-39 603	56 911
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 2	20 346	16 854
Kahjum põhivara mahakandmisest	Lisa 9	4795	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-39 231	-18 869
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		7 466	-8 576
Kokku rahavood äritegevusest		-46 227	46 320
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	Lisa 2	-33 830	-19 696
Laekunud intressid		124	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-33 706	-19 596
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	Lisa 5	5 200	51 980
Saadud laenude tagasimaksed			-33 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 200	18 980
RAHAVOOD KOKKU		-74 733	45 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		84 487	38 783
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-74 733	45 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		9 754	84 487

juhatuse liige



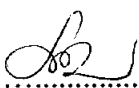
26.05.2007

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

KROONIDES

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	3 570	97 305	140 875
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	430	-430	0
2005. a puhaskasum	0	0	29 484	29 484
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	153 886	197 886
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-39 479	-39 479
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	114 407	158 407

juhatuse liige

.....

26.05.2007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Perearst Merike Roseniit OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Perearst Merike Roseniit OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ettemakstud perioodide kulud

Ettemakstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

juhatuse liige

.....

26.05.2007

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	- 2%	kuni 50 aastat
Masinad ja seadmed	- 20%	kuni 5 aastat
Muu põhivara ja inventar	- 20%	kuni 5 aastat
Immateriaalne põhivara	- 20%	kuni 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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. Materiaalse põhivara liikumine

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	53 838	38 416	92 254
Soetamine	33 830	0	33 830
Mahakandmine (-)	-22 424		-22 424
Soetusmaksumus 31.12.2006	65 244	38 416	103 660
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	25 486	8 281	33 767
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	12 662	7 684	20 346
Mahakantud põhivara kulum (-)	-17 629		-17 629
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	20 519	15 965	36 484
Jääkmaksumus 31.12.2005	28 352	30 135	58 487
Jääkmaksumus 31.12.2006	44 725	22 451	67 176

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Üksikisiku tulumaks	0	134	0	649
Sotsiaalmaks	0	859	0	2 239
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	90
Töötuskindlustusmaks	0	24	0	69
	0	1 017	0	3 047

Lisa 4. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas krooni 192 549.- (2005.a. 83 361.-). Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest jagunevad ajaliselt:

(kroonides)	Masinad ja seadmed
1-5 aastat	162 863

Lisa 5. Saadud laenud

(kroonides)

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Alusvaluuta	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Merike Roseniit	9 930	0	9 930	0	EEK	0%
Raivo Roseniit	50 000	0	50 000	0	EEK	0%
Kokku	59 930	0	59 930	0		

juhatuse liige



26.05.2007

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				<i>Alusvaluuta</i>	<i>Intressi-määr</i>
	<i>Saldo 31.12.2006</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>		
Merike Roseniit	15 130	0	15 130	0	EEK	0%
Raivo Roseniit	50 000	0	50 000	0	EEK	0%
Kokku	65 130	0	65 130	0		

Aruandeaastal saadi omanikult käibelaenu 5200 krooni.

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 114 407 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse (22/78) summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 32 269 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 82 138 krooni.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

<i>Tegevusala</i>	<i>Piirkond</i>	<i>2006</i>	<i>%</i>	<i>2005</i>	<i>%</i>
Ambulatoorne arstiabi	Eesti	648 246	100%	576 048	100%

Lisa 8. Muud äritulud

(kroonides)

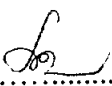
	<i>2006</i>	<i>2005</i>
Kulude hüvitus	5 000	0
Muud äritulud	38 624	0
Muud äritulud kokku	43 624	0

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)

	<i>2006</i>	<i>2005</i>
Kahjum põhivara mahakandmisest	4 795	0
Makstud trahvid ja viivised	3 500	0
Muud ärikulud kokku	8 295	0

juhatuse liige

.....

26.05.2007

Juhatuses allkirjad 2006 aasta majandusaasta aruandele

Perearst Merike Roseniit OÜ juhatus on koostanud 2006 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Merike Roseniit
(juhatuse liige)

.....


.....26.05.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	153 886
2006 aasta puhaskasum	-39 479
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006	114 407
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0
Aktiivkapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	114 407

Merike Roseniit
(juhatuse liige)

.....

26.05.....2007

Osanike nimekiri

Perearst Merike Roseniit OÜ omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise kuupäeva (23.05.2007) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isiku- või registrikood	Aadress	Osa nimiväärtus	Häälte arv	Osa omandamise aeg
1. Merike Roseniit	46405064235	Toominga 6, Paikuse	40 000	40	2002.a.

Merike Roseniit
(juhatuse liige)

.....

26. 052007