

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Perearst HEPP NIGOL OÜ

registrikood: 10946296

küla/alev/alevik/linn: Tilsi küla

vald: Laheda vald

postisihtnumber: 63001

maakond: Põlva maakond

telefon: +372 5188097

e-posti aadress: hepp@hotmail.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

Perearst Hepp Nigol OÜ alustas oma tegevust septembris 2003.aastal. Põhiliseks tegevusalaks on üldarstiabi ja sotsiaalteenuse osutamine, EMTAK kood: Q86211. Ettevõtte omab kõiki vajalikke litsentse ja lubasid, et osutada perearstiteenust. Ettevõtte pakub perearsti teenust Põlva linnas Uus tänav 2. Perearsti nimistusse kuulub 1 963 patsienti, nendest haigekassaga kindlustatuid 1 804 patsienti.

Olulisemad sündmused

Jätkati perearstiteenuse osutamist ning viidi läbi ka loenguid esmaabikoolituse teemal ja teostati kutsealuste meditsiinilist kontrolli.

Personalipoliitika

Ettevõtte annab tööd kolmele inimesele. Töötajad osalesid aruandeaastal mitmetel täiendustel. Juhatuse liige eraldi juhatuse liikme tasu ei saanud.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

Perearst Hepp Nigol OÜ plaanib jätkata perearsti teenuse osutamist Põlva linnas ja maakonnas. Eesmärk on tagada osutatud arstiabi-teenuse kõrge kvaliteet ning seoses sellega võimaldada personalil osavõttu erinevatest täienduskoolitustest. Plaanis on teha ka jooksvat remonti renditud ruumides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitan 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. Perearst Hepp Nigol OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	273 793	272 830	2
Nõuded ja ettemaksed	14 890	20 457	3
Kokku käibevara	288 683	293 287	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 161	42 748	7
Kokku põhivara	22 161	42 748	
Kokku varad	310 844	336 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	155 379	142 772	9
Kokku lühiajalised kohustused	155 379	142 772	
Kokku kohustused	155 379	142 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 263	142 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 798	6 956	
Kokku omakapital	155 465	193 263	
Kokku kohustused ja omakapital	310 844	336 035	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 417 682	1 518 366	14
Muud äritulud	14 496	22 331	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 489	-322 015	16
Mitmesugused tegevuskulud	-405 720	-484 959	17
Tööjõukulud	-738 133	-700 876	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 446	-23 464	
Muud ärikulud	-4 214	-2 485	19
Ärikasum (-kahjum)	-37 824	6 898	
Finantstulud ja -kulud	26	58	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 798	6 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 798	6 956	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-37 824	6 898
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 086	25 753
Kokku korrigeerimised	26 086	25 753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 567	2 157
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 607	13 230
Kokku rahavood äritegevusest	6 436	48 038
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 499	-14 701
Laekunud intressid	26	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 473	-14 675
Kokku rahavood	963	33 363
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	272 830	239 467
Raha ja raha ekvivalentide muutus	963	33 363
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	273 793	272 830

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	142 307	186 307
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	6 956	6 956
31.12.2008	40 000	4 000	149 263	193 263
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-37 798	-37 798
31.12.2009	40 000	4 000	111 465	155 465

Osaühingu miinimumkapital on põhikirja järgi 40 000 krooni.

Täpsem informatsioon osakapitali kohta vt.lisa 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Hepp Nigol OÜ aruande koostamisel on aluseks aruandeperiood 01.01.2009 kuni 31.12.2009.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Aruande aluseks on võetud Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitletud kasumiaruande skeemi nr.1. Nõuded ja kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis kajastatud pikaajalisena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eesti krooni. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta kuid mille soetamismaksumus jääb alla 5 000 eesti krooni kantakse täielikult kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudet ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikut tööeast. Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

1. Ehitised ja rajatised - 10% aastas
2. Masinad ja seadmed - 15-35% aastas
3. Muu inventar - 15-25% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Masinad ja seadmed	4
Kontori inventar	5

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte on rentnik: Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse bilansis põhivara ja kohustuste all. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel on rakedatud tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	272 310	267 707
Arvelduskontod	1 483	5 123
Kokku raha	273 793	272 830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 864	20 399	4
Muud nõuded	26	58	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 890	20 457	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	14 864	20 399
Kokku nõuded ostjate vastu	14 864	20 399

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest mille tähtajad ei ületa ühte aastat. Majandusaastal ei kantud ühtegi nõuet ostjate vastu kulusse.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	5 455	0	7 277
Erioodustuse tulumaks	0	1 063	0	532
Sotsiaalmaks	0	12 783	0	15 588
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	827
Töötuskindlustusmaksed	0	1 414	0	355
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 136	0	5 357
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26 851	0	29 936

Muude maksude maksuvõlg koosneb maksude intressivõlast ning väljamaksmata dividendi tulumaksust.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	26	26	0	0
Kokku muud nõuded	26	26	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	58	58	0	0
Kokku muud nõuded	58	58		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	6 100	99 984	106 084	106 084
Akumuleeritud kulum	-3 302	-48 982	-52 284	-52 284
Jääkmaksumus	2 798	51 002	53 800	53 800
Ostud ja parendused	0	14 701	14 701	14 701
Amortisatsioonikulu	-1 524	-24 229	-25 753	-25 753
31.12.2008				
Soetusmaksumus	6 100	109 195	115 295	115 295
Akumuleeritud kulum	-4 826	-67 721	-72 547	-72 547
Jääkmaksumus	1 274	41 474	42 748	42 748
Ostud ja parendused	5 499	0	5 499	5 499
Amortisatsioonikulu	-1 274	-24 812	-26 086	-26 086
31.12.2009				
Soetusmaksumus	11 599	102 205	113 804	113 804
Akumuleeritud kulum	-6 100	-85 543	-91 643	-91 643
Jääkmaksumus	5 499	16 662	22 161	22 161

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	143 639	134 266

Kasutusrendile on võetud sõidua autod Mazda CX-7 4WD Touring ja Mazda 6 ning arvutikompekt Siemens Efprima.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89 287	70 640	10
Võlad töövõtjatele	18 515	21 812	11
Maksuvõlad	26 851	29 936	5
Muud võlad	20 726	20 384	12
Kokku võlad ja ettemaksed	155 379	142 772	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	89 287	70 640

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	18 515	21 812

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 726	20 726	0	0
Kokku muud võlad	20 726	20 726	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 384	0	20 384	0
Kokku muud võlad	20 384	0	20 384	0

Muud võlad sisaldavad dividendivõlga 20 000 ja töötasust kinnipeetud liikmemaksu.

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingul on 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.		

2009.a. ei toimunud dividendide väljamaksmist.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 111 465 krooni. Dividendide maksmisel omanikule alates 01.jaanuarist 2010.a. kaasneb tulumaksu kulu 21/79. Netodividendideks väljamakstavalt summalt kujuneks tulumaks 23 408 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 417 682	1 518 366
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 417 682	1 518 366
Kokku müügitulu	1 417 682	1 518 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Q86211	1 417 682	1 518 366
Kokku müügitulu	1 417 682	1 518 366

Põhitegevuse EMTAK nr.:Q86211. Üldarstiabi ja sotsiaalteenuse osutamine.

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	14 496	22 331
Kokku muud äritulud	14 496	22 331

Muude tulude all on kajastatud mittemeditsiinilised teenused.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	31 364	22 747
Muud	268 125	299 268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	299 489	322 015

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	38 439	47 050
Energia	62 669	70 261
Kütus	62 669	70 261
Mitmesugused bürookulud	21 229	30 364
Lähetuskulud	9 766	11 509
Koolituskulud	3 840	22 170
Muud	269 777	303 605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	405 720	484 959

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	539 862	519 857
Sotsiaalmaksud	198 271	181 019
Kokku tööjõukulud	738 133	700 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	4 214	2 485
Kokku muud ärikulud	4 214	2 485

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	26	58
Kokku finantstulud ja -kulud	26	58

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal ei toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Perearst HEPP NIGOL OÜ (registrikood: 10946296) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEPP NIGOL	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 798
Kokku	111 465
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 465
Kokku	111 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1417682	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hepp Nigol	46808295716	Kase 2, Otepää vallasisene linn, Valga maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188097
E-posti aadress	hepp@hotmail.ee