

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PROMELAUKS

registrikood: 10970584

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 48-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihnumber: 21005

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 35 7 22 77

faks:

e-posti aadress: inna.iljina@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Firma tegeleb ettevõtlusega 2003. aastat. Tegevuse põhiala – meditsiiniline teenindamine. Ettevõtte turustab oma toodangut Eestis.

2010 . aastal jätkis OÜ PROMELAUKS äritegevuse mahtude stabiilne kasv. Astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1 445 195 tuhat krooni.

2010.aastal moodustas OÜ PROMELAUKS müügitulu 3 924 465 krooni ,puhaskasum moodustas 1 178 798 krooni

2010.aasta jooksul töötas OÜ PROMELAUKS e kaheksa inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 1 327 871 krooni.

2010.a. töö tulemusena oli firma netto vara on norm.

OÜ PROMELAUKS juhatus koosneb üks liikmest.

Juhatuse esimehe välja makstud juhatamise eest 12 000 eek.

Firmal on võlgnevust töötajatele, krediitoritele ja Maksuametile .

Käesoleval ajal äritegevuse on võimalik.

OÜ PROMELAUKS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel toodud OÜ PROMELAUKS 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et: raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜPROMELAUKS finantseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

OÜ PROMELAUKS on jätkuvalt tegutsev

Narvas 01.04.2011

Inna Iljina juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	407 816	509 004
Nõuded ja ettemaksed	119 872	702 516
Varud	23 237	7 522
Kokku käibevara	550 925	1 219 042
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	1 389 175	
Materiaalne põhivara	1 815 321	1 970 197
Immateriaalne põhivara	2 126	
Kokku põhivara	3 206 622	1 970 197
Kokku varad	3 757 547	3 189 239
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	177 327	337 715
Kokku lühiajalised kohustused	177 327	337 715
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	363 662	641 400
Kokku pikaajalised kohustused	363 662	641 400
Kokku kohustused	540 989	979 115
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	129 000	129 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 868 760	317 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 178 798	1 723 433
Kokku omakapital	3 216 558	2 210 124
Kokku kohustused ja omakapital	3 757 547	3 189 239

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	3 924 465	4 697 147
Muud äritulud	715 229	212 629
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 852	-989 681
Mitmesugused tegevuskulud	-722 317	
Tööjõukulud	-1 776 137	-1 887 538
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-208 771	-166 208
Muud ärikulud	-2 541	-43 780
Ärikasum (-kahjum)	1 224 076	1 822 569
Finantstulud ja -kulud	540	-99 136
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 224 616	1 723 433
Tulumaks	-45 818	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 178 798	1 723 433

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 224 076	1 822 569
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	208 771	166 208
Kokku korrigeerimised	208 771	166 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	600 644	-56 507
Varude muutus	-15 715	-5 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-438 127	
Laekunud intressid	540	
Kokku rahavood äritegevusest	1 580 189	1 926 468
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 445 195	-484 131
Antud laenud	-18 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 463 195	-484 131
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-720 912
Makstud dividendid	-172 364	-227 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 818	-60 342
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		-38 794
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-218 182	-1 047 048
Kokku rahavood	-101 188	395 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	509 004	113 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-101 188	395 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	407 816	509 004

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 142 691	1 186 691
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 723 433	1 723 433
Makstud dividendid			-700 000	-700 000
Muutused reservides		125 000	-125 000	0
31.12.2009	40 000	129 000	2 041 124	2 210 124
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 178 798	1 178 798
Makstud dividendid			-172 364	-172 364
31.12.2010	40 000	129 000	3 047 558	3 216 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Promelauks 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistevaga ja kasutades soetusmaksuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Promelauks 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõte D), nõuded ostjate vastu E ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle).

[Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. [Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadesposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav; on tõenäoline, et kontsern saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglase väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulud. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust [/ kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) / analoogsete varade turuhinda, mida on korrigeeritud eksisteerivate erinevuste mõjuga / xxx sektoris tehtud võrdleva analüüsi alusel tuletatud väärtust].

Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest]

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 20000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuliks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuliks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel

kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000 eek

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5 a.
- Ehitised ja rajatised	30-35 a.
- Muud masinad ja seadmed	5-10 a.
- Muu inventar ja seadmed	5 a.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirentinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

[Müügi-tagasirenti tehingud

Müügi-tagasirentitehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirentitehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirenti tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitheing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirentitehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirenti tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdu" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirentikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirentilepingutega.

Kui müügi-tagasirentitehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitheingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse koheselt, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.
- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglase väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohekselt kahjumina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. 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 tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksimumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse

osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	6 930	12 025
Arvelduskontod	400 886	496 979
Kokku raha	407 816	509 004

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	101 872	702 516
Kokku nõuded ostjate vastu	101 872	702 516

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 342	12 655
Üksikisiku tulumaks	3 113	24 178	42 641
Sotsiaalmaks	5 457	47 836	79 876
Kohustuslik kogumispension	165	986	631
Töötuskindlustusmaksed	807	6 372	10 021
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 542	88 714	145 824

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	18 000	18 000		
Kokku muud nõuded	18 000	18 000		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	23 237	7 522
Kokku varud	23 237	7 522

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 410 331	1 410 331
Akumuleeritud kulum	-21 156	-21 156
Jääkmaksumus	1 389 175	1 389 175
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 389 175	1 389 175

	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000

Korter 60,30m², asukohaga Tallinn, Kolde pst 76-14

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Jääkmaksumus		983 102	653 550	15 422	1 652 074
Ostud ja parendused	484 131				484 131
Amortisatsioonikulu		-88 140	-76 572	-1 296	-166 008
31.12.2009					
Jääkmaksumus	484 131	894 962	576 978	14 126	1 970 197
Ostud ja parendused			32 664		32 664
Amortisatsioonikulu		-30 216	-154 072	-3 252	-187 540
31.12.2010					
Jääkmaksumus	484 131	864 746	455 570	10 874	1 815 321

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	200	200
Amortisatsioonikulu	-200	-200
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 200	2 200
Amortisatsioonikulu	-74	-74
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 126	2 126

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VÕLAD TARNIJATELE	54 224	44 837
Kokku võlad tarnijatele	54 224	44 837

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	43 911	
VÕLAD TÖÖVÕTJATELE		92 061
Kokku võlad töövõtjatele	43 911	92 061

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	54 995	54 995		
Kokku muud võlad	54 995	54 995		

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 924 465	4 697 147
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 924 465	4 697 147
Kokku müügitulu	3 924 465	4 697 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
taastusravi teenused	700 316	649 394
eriarstiabi	187 338	247 253
rehabilitatsiooni teenused	2 987 808	3 800 500
abivahendide, med. verekandide ja muud	49 003	
Kokku müügitulu	3 924 465	4 697 147

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Rendi- ja üüritulu	36 000	67 200
töötukassa ja muud	679 229	
Muud		145 429
Kokku muud äritulud	715 229	212 629

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-9 892	-886 141
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-64 718	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-250 276	
Energia	-60 594	-45 483
Elektrienergia	-16 300	-13 433
Kütus	-44 294	-32 050
Transpordikulud	-24 585	-1 000
Üür ja rent	-70 768	-57 057
Muud	-225 019	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 852	-989 681

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010
Mitmesugused bürookulud	-7 459
Lähetuskulud	-2 764
Koolituskulud	-5 908
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 063
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-702 293
Riigi lõiv	-2 830
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-722 317

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 327 871	1 367 767
Sotsiaalmaksud	448 266	477 247
Pensionikulu	7 125	8 630
Kokku tööjõukulud	1 783 262	1 853 644
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 541	-303
Muud		-43 477
Kokku muud ärikulud	-2 541	-43 780

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	540	153
Intressitulu hoiustelt	540	
Intressikulud		-99 136
Intressikulu laenudelt		-33 321
Muud intressikulud		-65 815
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		2 022
Kokku finantstulud ja -kulud	540	-96 961

Lisa 21 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	172 364	45 818	227 000	60 342
Kokku	172 364	45 818	227 000	60 342

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
Arvestatud tasu	12 000
Juhtimis või kontrollorgani liikmele	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Osühing PROMELAUKS (registrikood: 10970584) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA ILJINA	Juhatuse liige	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 868 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 178 798
Kokku	3 047 558
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	117 879
Dividendideks	1 060 919
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 178 798

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 868 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 178 798
Kokku	3 047 558
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	117 879
Dividendideks	1 060 919
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 178 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	2987808	76.13%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	936657	23.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Iljina	46909053712	Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3372277
Mobiiltelefon	+372 5299877
E-posti aadress	inna.iljina@mail.ee