

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Perearst Mall Lepiksoo Osaühing

registrikood: 11090058

tänavatalu nimi, Ravi 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

postisihthumber: 46202

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 372 326 1166

faks:

e-posti aadress: mall.lepiksoo@mail.ee

veebilehe aadress:

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Perearst Mall Lepiksoo OÜ asutati 2005.aasta veebruaris. Põhitegevusalaks on üldarstiabi osutamine.

Majandusaasta müügitulu oli 1 807 806 krooni, mis on 6 % vähem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal põhivarasse investeringuid ei tehtud.

Majandusaastal ei töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle palgakulu kokku oli 812 241 krooni. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Juhatuse liige töötab Perearst Mall Lepiksoo osaühingus perearstina, kellele maksti töötasuna 284 346 krooni ja litsentsitasuna 300 000 krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Perearst Mall Lepiksoo 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 Mall Lepiksoo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

-kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

-Perearst Mall Lepiksoo OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	326 650	249 645	2
Nõuded ja ettemaksed	68 226	52 279	3
Kokku käibevara	394 876	301 924	
Kokku varad	394 876	301 924	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 217	41 144	5
Kokku lühiajalised kohustused	21 217	41 144	
Kokku kohustused	21 217	41 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	357 000	357 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 220	-154 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 879	58 112	
Kokku omakapital	373 659	260 780	
Kokku kohustused ja omakapital	394 876	301 924	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 807 806	1 923 868	7
Muud äritulud	84 694		8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-707 535	-743 824	9
Mitmesugused tegevuskulud	-251 398	-279 239	
Tööjõukulud	-812 241	-816 773	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-21 247	4
Muud ärikulud	-8 650	-5 014	
Ärikasum (-kahjum)	112 676	57 771	
Finantstulud ja -kulud	203	341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 879	58 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 879	58 112	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	112 676	57 771	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		21 247	4
Kokku korrigeerimised		21 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 947	27 064	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 927	-43 216	
Laekunud intressid	203	341	
Kokku rahavood äritegevusest	77 005	63 207	
Kokku rahavood	77 005	63 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249 645	186 438	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 005	63 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326 650	249 645	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	357 000	-154 332	202 668
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		58 112	58 112
31.12.2009	357 000	-96 220	260 780
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		112 879	112 879
31.12.2010	357 000	16 659	373 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo OÜ 2010.a 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 Mall Lepiksoo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne 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 15000 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:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Muu inventar 25,00% 4 aastat

Masinad ja seadmed 25,00% 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		3
Arvelduskontod	326 650	249 642
Kokku raha	326 650	249 645

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	67 504	51 301
Ettemaksed	722	978
Kokku Nõuded ja ettemaksed	68 226	52 279

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	185 400	185 400	179 815	365 215
Akumuleeritud kulum	-177 688	-177 688	-166 280	-343 968
Jääkmaksumus	7 712	7 712	13 535	21 247
Amortisatsioonikulu	-7 712	-7 712	-13 535	-21 247
31.12.2009				
Soetusmaksumus	185 400	185 400	179 815	365 215
Akumuleeritud kulum	-185 400	-185 400	-179 815	-365 215
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	185 400	185 400	179 815	365 215
Akumuleeritud kulum	-185 400	-185 400	-179 815	-365 215

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	18 122	38 839
Muud võlad	3 095	2 305
Kokku võlad ja ettemaksed	21 217	41 144

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	357 000	357 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 807 806	1 923 868
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 807 806	1 923 868
Kokku müügitulu	1 807 806	1 923 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Üldarstiabi osutamine	1 807 806	1 907 868
koolitus		16 000
Kokku müügitulu	1 807 806	1 923 868

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Hüvitis residendi palga ja juhendamise eest	84 694
Kokku muud äritulud	84 694

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	84 410	89 992
Müügi eesmärgil ostetud teenused	294 379	306 233
Energia	16 796	15 749
Elektrienergia	2 539	3 311
Soojusenergia	14 257	12 438
Üür ja rent	11 950	11 850
litsentsitasu	300 000	320 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	707 535	743 824

Lisa 10 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	599 996	606 860
Sotsiaalmaksud	212 245	209 913
Kokku tööjõukulud	812 241	816 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 095	2 305

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	284 346	286 240
litsentsitasu	300 000	320 000

Aruande digitaalallkirjad

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	07.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 879
Kokku	16 659
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	16 659
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	16 659

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 879
Kokku	16 659
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	16 659
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	16 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1807806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mall Lepiksoo	44708035214	Eesti	357000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261166
Mobiiltelefon	+372 5285225
E-posti aadress	mall.lepiksoo@mail.ee