

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Merelahe Perearstikeskus

registrikood: 11110759

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 68A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10617

telefon: +372 53489710, +372 5011215, +372 56626018

e-posti aadress: merelahe@merelahe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Merelahe Perearstikeskus põhitegevus 2012.aastal oli tervishoiuteenuse osutamine.

Müügitulu aruandeaastal oli 839 199 eurot ja kasum 10 566 eurot.

2013. aastal jätkab firma samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika.

	2012	2011
Käibe kasv	5,8%	3,4%
Brutokasumi määr	2,2%	2,4%
Kasumi kasv	-44,9%	39,7%
Puhasrentaablus	1,26%	1,79%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,99 korda	1,16 korda
ROA	7,29%	13,83%
ROE	68,14%	54,91%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 600	68 646	2
Nõuded ja ettemaksed	74 151	51 817	3
Kokku käibevara	127 751	120 463	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 102	18 282	4
Kokku põhivara	17 102	18 282	
Kokku varad	144 853	138 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 870	5
Võlad ja ettemaksed	121 373	100 935	6
Eraldised	7 974	0	
Kokku lühiajalised kohustused	129 347	103 805	
Kokku kohustused	129 347	103 805	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	244	244	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 884	12 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 566	19 184	
Kokku omakapital	15 506	34 940	
Kokku kohustused ja omakapital	144 853	138 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	839 199	793 230	7
Muud äritulud	32	68	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 430	-160 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-133 885	-126 403	
Tööjõukulud	-496 656	-479 538	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 675	-5 720	
Muud ärikulud	-2 014	-1 449	
Ärikasum (kahjum)	18 571	19 231	
Finantstulud ja -kulud	-30	-47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 541	19 184	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 566	19 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 571	19 231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 675	5 720
Kokku korrigeerimised	5 675	5 720
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 334	-22 314
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 563	14 284
Laekunud intressid	30	117
Kokku rahavood äritegevusest	-7 621	17 038
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 495	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 495	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 870	-2 777
Makstud intressid	-60	-164
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	244
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 930	-2 697
Kokku rahavood	-15 046	14 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 646	54 305
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 046	14 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 600	68 646

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	256	12 700	15 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 184	19 184
Muutused muudest omanike sissemaksetest		244			244
31.12.2011	2 556	244	256	31 884	34 940
Emiteeritud osakapital				10 566	10 566
Makstud dividendid				-30 000	-30 000
31.12.2012	2 556	244	256	12 450	15 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merelahe Perearstikeskus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Merelahe Perearstikeskus kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

OÜ Merelahe Perearstikeskus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulise tähtajaga deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2012 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansiskorrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 639 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Merelahe Perearstikeskus käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
 - eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale

müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle

tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulust kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 731	4 101
Arvelduskontod	45 869	64 545
Kokku raha	53 600	68 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 586	25 586			
Ostjatelt laekumata arved	25 586	25 586			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21			10
Muud nõuded	46 884	46 884			
Viitlaekumised	46 884	46 884			
Ettemaksed	1 660	1 660			
Tulevaste perioodide kulud	1 660	1 660			
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 151	74 151			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 406	3 406			
Ostjatelt laekumata arved	3 406	3 406			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25			10
Muud nõuded	46 970	46 970			
Viitlaekumised	46 970	46 970			
Ettemaksed	1 416	1 416			
Tulevaste perioodide kulud	1 416	1 416			
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 817	51 817			

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 884	19 303	27 187
Akumuleeritud kulum	-448	-2 736	-3 184
Jääkmaksumus	7 436	16 567	24 003
Amortisatsioonikulu	-1 568	-4 153	-5 721
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 884	19 303	27 187
Akumuleeritud kulum	-2 016	-6 889	-8 905
Jääkmaksumus	5 868	12 414	18 282
Ostud ja parendused	1 193	3 302	4 495
Amortisatsioonikulu	-1 672	-4 003	-5 675
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 077	22 605	31 682
Akumuleeritud kulum	-3 688	-10 892	-14 580
Jääkmaksumus	5 389	11 713	17 102

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajalised võlakirjad kokku	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	2 870	2 870			9
Laenukohustused kokku	2 870	2 870			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 952	20 952			
Võlad töövõtjatele	31 051	31 051			
Maksuvõlad	39 370	39 370			10
Muud võlad	30 000	30 000			
Dividendivõlad	30 000	30 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	121 373	121 373			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 316	26 316			
Võlad töövõtjatele	34 259	34 259			
Maksuvõlad	40 360	40 360			10
Kokku võlad ja ettemaksed	100 935	100 935			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	831 344	781 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 855	11 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	839 199	793 230
Kokku müügitulu	839 199	793 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenus	839 199	793 230
Kokku müügitulu	839 199	793 230

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	369 088	356 754
Sotsiaalmaksud	127 028	122 597
Haigushüvitised	540	187
Kokku tööjõukulud	496 656	479 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising	0	0			EUR	2012
Kapitalirendikohustused kokku						

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising	2 870	2 870			EUR	2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 870	2 870				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 391	4 519
Kokku	3 391	4 519

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		12 630		13 094
Erioodustuse tulumaks		363		10
Sotsiaalmaks		23 068		23 619
Kohustuslik kogumispension		931		842
Töötuskindlustusmaksed		2 361		2 782
Intress		17		13
Ettemaksukonto jääk	21		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	39 370	25	40 360

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	81 543	73 111

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Merelahe Perearstikeskus (registrikood: 11110759) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE VILBERG	Juhatuse liige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Merelahe Perearstikeskus osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Merelahe Perearstikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

OÜ-l on käesoleva ajani osakapital eek-ides, kuigi peaks olema eurodes (alus OÜ B-kaart)

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Merelahe Perearstikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeauditori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

01.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Merelahe Perearstikeskus (registrikood: 11110759) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 566
Kokku	12 450
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450
Kokku	12 450

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 566
Kokku	12 450
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450
Kokku	12 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	839199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riin Lanno	46805132749	Kadaka pst 80-1, Eesti	13400 EEK
Mare Vilberg	45908140234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13300 EEK
Elina Šelpakova	47201090222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011215
Mobiiltelefon	+372 56626018
Mobiiltelefon	+372 53489710
E-posti aadress	merelahe@merelahe.ee