

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi:** Esmed Töötervishoid OÜ

**registrikood:** 11179918

**address:** Ehitajate tee 137

Tallinn

13517

**telefon:** +372 6606190

**faks:** +372 6606190

**e-posti address:** [as.esmed@neti.ee](mailto:as.esmed@neti.ee)

## Sisukord

<b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>	<b>1</b>
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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

## Tegevusaruanne

Esmed Töetervishoid OÜ põhitegevusala on töetervishoiuteenuste osutamine ettevõtetele. Selle raames teostatakse riskianalüüse, tervisekontrolle ja antakse töetervishoiualaseid konsultatsioone.

Ettevõttele oli 2009. aasta kolmandaks tegevusaastaks töetervishoiuteenuste turul. Antud valdkond eeldab esimestel tegevusaastatel suuri investeeringuid arendustegevusele, töetajate koollitusele ja kliendibaasi loomisele. Seoses sellega ületasid ettevõtte kulud ettevõtte tulusid. Ettevõtte omanikud on jooksvalt ettevõtte tegevust finantseerinud, mistõttu ettevõtte on oma kohustused õigeaegselt täitnud.

2009. aastal pöörati erilist tähelepanu kliendibaasi suurendamisele ja käibe hoidmisele.

2010. majandusaastal jätkatakse samas valdkonnas. Ettevõtel on plaanis keskenduda järgmisel majandusaastal eelkõige kliendibaasi lainedamisele, teenuse kasumlikkuse suurendamisele ja töetervishoiualase teenuse kvaliteedi edasisele arengule, et pakkuda klientidele parimaid lahendusi töetervishoiu alal. Meditsiini valdkonnas näeme tulevikus jätkuvat nõudluse kasvu. Üha rohkem ettevõtteid soovib töetervishoiualasesse tegevusse investeerida, kuna inimkapitali väärtus ettevõtjate silmis on tõusuteel.

Ettevõtte omanikud on aruandeaastal vähendanud ettevõtte omakapitali 1 000 000 kroonilt 40 000 kroonini, et katta kahjumit. Ettevõtte netovara on negatiivne -808 346 krooni võrra. 2009. aasta lõpus on ettevõtte omanikud teinud sissemakseid ettevõtte osakapitali 114 200 krooni eest eesmärgiga suurendada ettevõtte osakapitali. 2010. aasta äriplaan näeb ette müügitulu suurenemist ning kasumi teenimist. Nende meetmetega ning täiendava osakapitali muutmise viiakse ettevõtte netovara seaduses nõutud suuruseni.

Töetajate keskmine arv 2009.aastal oli 6 ning töetajatele arvestatud töetasu üldsumma koos maksudega oli 1 326 782 krooni. Juhatusel liikmetele aruandeaasta jooksul tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud on järgmised:

Käibe muutus 2009.aastal võrreldes eelmise majandusaastaga -3% (2008: +118%);

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2009.a. 0,46 (2008: 0,52).

Kasumi finantssuhtarve ei ole esitatud, kuna ettevõtte tegevus on olnud kahjumis.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Esmed Töötervishoid OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Esmed Töötervishoid OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte ning seetõttu on raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutud jätkuvuse printsiibist. Ettevõtte netovara on negatiivne. Ettevõtte omanikud on otsustanud ettevõtte tegevust jätkata ning viia ettevõtte netovara vastavusse Äriregistri nõuetega.

## Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
<b>Varad</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	219 046	370 891	2
Nõuded ja ettemaksed	242 204	200 365	3,4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>461 250</b>	<b>571 256</b>	
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara	121 920	203 556	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>121 920</b>	<b>203 556</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>583 170</b>	<b>774 812</b>	
<b>Kohustused ja omakapital</b>			
<b>Kohustused</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Laenukohustused	658 335	658 335	8,14
Võlad ja ettemaksed	335 722	441 736	5,9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>994 057</b>	<b>1 100 071</b>	
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Võlad ja ettemaksed	397 459	427 285	9,14
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>397 459</b>	<b>427 285</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 391 516</b>	<b>1 527 356</b>	
<b>Omakapital</b>			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	1 000 000	10
Registreerimata osakapital	114 200	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-792 544	-1 657 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 002	-94 651	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-808 346</b>	<b>-752 544</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>583 170</b>	<b>774 812</b>	

## Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 813 981	2 908 106	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 360 730	-1 565 015	12
Mitmesugused tegevuskulud	-195 177	-212 516	
Tööjõukulud	-1 326 782	-1 124 683	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 636	-80 420	6
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-150 344</b>	<b>-74 528</b>	
Finantstulud ja -kulud	-19 658	-20 123	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-170 002</b>	<b>-94 651</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-170 002</b>	<b>-94 651</b>	

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	-150 344	-74 528	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 636	80 420	6
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>81 636</b>	<b>80 420</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 839	32 184	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-158 168	156 916	
Laekunud intressid	2 670	170	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-266 045</b>	<b>195 162</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 110	6
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>-9 110</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	0	110 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	114 200	67	10
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>114 200</b>	<b>110 067</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-151 845</b>	<b>296 119</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>370 891</b>	<b>74 772</b>	<b>2</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-151 845</b>	<b>296 119</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>219 046</b>	<b>370 891</b>	<b>2</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
<b>31.12.2007</b>	600 000	399 933	-1 657 893	-657 960
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-94 651	-94 651
Eriteeritud osakapital	400 000	-400 000		
Muutused muudest omanike sissemaksetest		67		67
<b>31.12.2008</b>	1 000 000		-1 752 544	-752 544
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-170 002	-170 002
Muutused muudest omanike sissemaksetest		114 200		114 200
Muud muutused omakapitalis	-960 000		960 000	
<b>31.12.2009</b>	40 000	114 200	-962 546	-808 346

Täpsem informatsioon omakapitalis toimunud muutuste kohta on esitatud lisas 10 "Osakapital".



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Esmed Töötervishoid OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondide osakuid.

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 500 krooni.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulēeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügilootel põhivaraks". Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 500**

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (sh ruumide rekonstrueerimine)	7
Muu materiaalne põhivara	5

#### Rendid

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

#### Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

**Lisa 2 Raha**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	15 792	2 227
Arvelduskontod	203 254	218 664
Tähtajalised hoised	0	150 000
<b>Kokku raha</b>	<b>219 046</b>	<b>370 891</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	219 152	177 247
Muud nõuded	23 052	23 118
<b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>242 204</b>	<b>200 365</b>

**Lisa 4 Nõuded ostjate vastu**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatele laekumata arved	219 152	177 247
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>219 152</b>	<b>177 247</b>

Aruandeaastal on lootusetuks tunnistatud nõudeid summas 7 233 krooni (2008.aastal 22 531 krooni).

**Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	25 048	27 619
Sotsiaalmaks	51 329	52 708
Kohustuslik kogumispension	612	3 195
Töötuskindlustusmaksed	6 532	1 438
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>83 521</b>	<b>84 960</b>

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2007</b>			
Soetusmaksumus	135 850	297 091	432 941
Akumuleeritud kulum	-37 356	-120 719	-158 075
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>98 494</b>	<b>176 372</b>	<b>274 866</b>
Ostud ja parendused		9 110	9 110
Amortisatsioonikulu	-20 376	-60 044	-80 420
<b>31.12.2008</b>			
Soetusmaksumus	135 850	306 201	442 051
Akumuleeritud kulum	-57 732	-180 763	-238 495
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>78 118</b>	<b>125 438</b>	<b>203 556</b>
Amortisatsioonikulu	-20 376	-61 260	-81 636
<b>31.12.2009</b>			
Soetusmaksumus	135 850	306 201	442 051
Akumuleeritud kulum	-78 108	-242 023	-320 131
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>57 742</b>	<b>64 178</b>	<b>121 920</b>

## Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2009	2008
Kasutusrendikulu	263 094	325 836

Ettevõtte kasutab kasutusrendi tingimustel äripindasid Tallinnas ja Tartus.  
Ettevõtte ei ole mittekatkestatavaid rendilepinguid.

## Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud omanikelt	658 335	658 335		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>658 335</b>	<b>658 335</b>		
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>658 335</b>	<b>658 335</b>		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud omanikelt	658 335	658 335		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>658 335</b>	<b>658 335</b>		
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>658 335</b>	<b>658 335</b>		

Saadud laenude alusvaluuta on Eesti kroon. Laenud on tagatiseta ja intressimääraga 0-5% aastas.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	85 561	199 091
Võlad töövõtjatele	76 926	89 369
Maksuvõlad	83 521	84 960
Muud võlad	89 714	68 316
Pikaajaline võlg seotud osapooles	397 459	427 285
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>733 181</b>	<b>869 021</b>

Täpsem informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisa 5.

## Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	1 000 000
Osade arv (tk)	4	5
Osade nimiväärtus (kroonides)		
31.12.2009 oli ettevõtte osakapitali suurus 40 000 krooni ning osakapital koosnes neljast osast nimiväärtustega 17 600, 8 800, 8 800 ja 4 800 krooni. (31.12.2008 oli ettevõtte osakapitali suurus 1 000 000 krooni ning osakapital koosnes viiest osast nimiväärtustega 440 000, 220 000, 203 300, 120 000 ja 16 700 krooni).		

Aruandeaastal vähendati ettevõtte osakapital 1 000 000 kroonilt 40 000 kroonini, et katta ettevõtte kahjumit. Seisuga 31. detsember 2009.a. oli

ettevõtte netovara negatiivne -808 346 krooni, mis on vastuolus Äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte omanikel on kavatsus ettevõtte tegevust jätkata, suurendades ettevõtte osakapitali. 2009. aasta lõpus tegid ettevõtte osanikud osakapitali suurendamiseks sissemaksid 114 200 krooni ning ettevõtte omanikel on kavas 2010 aastal veelgi osakapitali sissemaksid teha. Täiendava osakapitali suuruse muutmiseks kavatsesid ettevõtte omanikud viia 2010. aasta jooksul omakapitali vastavusse Äriseadustikus kehtestatud nõuetega.

## Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 813 981	2 908 106
<b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>	<b>2 813 981</b>	<b>2 908 106</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 813 981</b>	<b>2 908 106</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Eriarstiabi (töötervishoiuteenuste) osutamine	2 813 981	2 908 106
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 813 981</b>	<b>2 908 106</b>

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	285 378	335 148
Alltöövõtutööd	744 456	838 843
Üür ja rent	263 094	325 836
Muud	67 802	65 188
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>1 360 730</b>	<b>1 565 015</b>

## Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	990 778	843 723
Sotsiaalmaksud	336 004	280 960
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 326 782</b>	<b>1 124 683</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

## Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 155 363	0	1 249 594

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Emaettevõtja	201 978	136 925

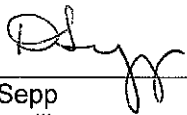
Ettevõtte kohustused seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2009 koosnevad laenukohustustest summas 658 335 krooni, intressikohustustest summas 71 088 krooni, tasumata ostuarvetest summas 28 481 krooni ning pikaajalistest kohustustest summas 397 459 krooni.

Seotud osapooltelt saadud lühiajaliste laenude intress on 0 - 5% aastas ning aruandeaasta intressikulu oli 22 328 krooni (2008: 20 293 krooni). Juhatusel liikmetele ei ole aruandeaastal arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

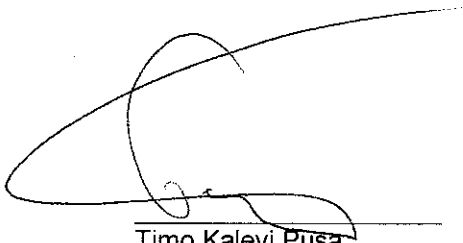
**ESMED TÖÖTERVISHOID OÜ JUHATUSE ALLKIRJAD**

**2009.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Esmed Töötervishoid OÜ 2009.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 1. juunil 2010:



Doris Sepp  
juhatuse liige



Timo Kalevi Pusa  
juhatuse liige

## Aruande elektroonilised kinnitused

Esmed Töötervishoid OÜ (registrikood: 11179918) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Arnika Lumiste	Sisestaja	21.06.2010



## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	<b>31.12.2009</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-792 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 002
<b>Kokku</b>	<b>-962 546</b>
Ettevõtte omanikel on kavatsus 2010.aastal teha täiendavaid sissemaksid osakapitali, et katta tekkinud kahjumit.	

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	2813981	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Annuk	36907052748	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4800 EEK
CENIUS CAPITAL OÜ	11068478	Maakri 36-62, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8800 EEK
ESMED OÜ	10509976	Ehitajate tee 137, Tallinn, Harju maakond, Eesti	17600 EEK
A&R Investeeringud OÜ	11123119	Udeselja 2-14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8800 EEK

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6579118
Telefon	+372 6579550
Faks	+372 6579550
E-posti aadress	as.esmed@neti.ee