

post

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

18a. 32023

El.

Majandusaasta aruanne

2002

Elpatre OÜ



Juhatuse liige

08-07-2003

.....

OÜ Elpatre

Reg. nr. 10298727

2002. MAJANDUSAASTA ARUANNE seisuga 31. detsember

Postiaadress: Narva mnt. 27b
51013 Tartu
Eesti Vabariik

Telefon: (07) 403 152

Faks: (07) 403 152

Elektronposti aadress: tervisekeskus@elpatre.ee

Interneti kodulehekülg <http://www.elpatre.ee>

Aruandeaasta: 1. jaanuar – 31. detsember

Põhitegevusala: tervise taastamise protseduurid

Juhatus: Kalle Soa
Gerli Laine

Omanikud: Kalle Soa
Gerli Laine
Kulno Eding

Lisatud dokumendid:

1. Osanike nimekiri (1 lehel)


.....
Juhatusel lige

08-07-2003

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED	10
LISA 2	12
NÕUDED OSTJATE VASTU	12
LISA 3	13
LISA 4	13
MATERIAALNE PÕHIVARA	13
LISA 5	14
KOHUSTUSED	14
LISA 6	14
MAKSUD	14
LISA 7	14
KASUTUSRENT	14
LISA 8	14
OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE	14
LISA 9	15
REALISEERIMISE NETOKÄIVE	15
LISA 10	15
TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	15
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	16
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	17
JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUS-AASTA ARUANDELE	17



Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

OÜ Elptre põhitegevuseks on tervise tastamise protseduurid.

Viimase kahe majandusaasta tähtsamad näitajad:

Näitaja	2002	2001
Realiseerimise netokäive	891 563	992 257
Ärikasum/-kahjum	-53 590	3 989
Puhaskasum/-kahjum	-65 290	-6 678
Investeeringud	36 286	38 865
Omakapital aasta lõpus	104 260	169 550
Varad kokku	913 229	1 197 983

2002.a. vähenes OÜ Elptre käive võrreldes 2001 aastaga 10%.

2003.a. on plaanis oma turuosa suurendada.

Ettevõttes töötas 2002. aastal keskmiselt 9 inimest. Töötajatele arvestatud kogu 2002.a. palgakulu oli 424 156 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele 2002.a. palka ei makstud.


.....
Juhatuses liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

.....

BILANSS

AKTIVA	LISA	31.12.2002	31.12.2001
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		14 262	43 572
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		6 991	12 193
Kokku		6 991	12 193
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakst. tulev. per. kulud	3	1 853	5 754
Kokku		1 853	5 754
Varud			
Ettemaksed hankijatele		80 200	80 200
Kokku		80 200	80 200
KÄIBEVARA KOKKU		103 306	141 719
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised(soetusmaksumuses)		2 448 086	2 448 086
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		915 068	878 782
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-478 164	-452 714
Materiaalne põhivara kokku		2 884 990	2 874 154
AKTIVA KOKKU		2 988 296	3 015 873


.....
Juhatusel luge

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNID

08-07-2003

PASSIVA	LISA	31.12.2002	31.12.2001
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	5	39 800	0
Kokku		39 800	0
Võlad hankijatele			
Hankijate tasumata arved		2 186	10 556
Kokku		2 186	10 556
Maksuvõlad		44 406	26 082
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		19 344	31 385
Kokku		19 344	31 385
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		105 736	68 023
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenud	5	2 778 300	2 778 300
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 778 300	2 778 300
KOHUSTUSED KOKKU		2 884 036	2 846 323
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	160 000	160 000
Eelmiste per. jaotamata kasum (-kahjum)		9 550	16 228
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-65 290	-6 678
OMAKAPITAL KOKKU		104 260	169 550
PASSIVA KOKKU		2 988 296	3 015 873


.....
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNIID****08-07-2003****KASUMIARUANNE**

.....

LISA 01.01-31.12.2002 01.01-31.12.2001

REALISEERIMISE NETOKÄIVE	9	891 563	992 257
MUUD ÄRITULUD		15 671	20 417
ÄRITULUD KOKKU		907 234	1 012 674
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		96 678	154 903
Mitmesugused tegevuskulud		412 945	416 529
Tööjõukulud			
Palgakulu		318 906	271 440
Töötuskindlustuse		1 595	101
Sotsiaalmaksud		105 250	89 581
Tööjõukulud kokku		425 751	361 122
Põhivara kulum	4	25 450	76 116
Muud ärikulud		30	15
ÄRIKULUD KOKKU		960 824	1 008 685
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-53 590	3 989
FINANTSTULUD			
Intressitulud		307	625
FINANTSTULUD KOKKU		307	625
FINANTSKULUD			
Muud finants kulud		12 007	11 292
FINANTSKULUD KOKKU		12 007	11 292
KASUM (-KAHJUM)ENNE MAKSUSTAMIST		-65 290	-6 678
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)		-65 290	-6 678


.....
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum(- kahjum)	Aruande-aasta kasum (-kahjum)	Kokku
31.12.2001	160 000	16 228	-6 678	169 550
2002.a. kasum (-kahjum)	0	0	-65 290	-65 290
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (-kahjumi) muutus	0	-6 678	6 678	0
31.12.2002	160 000	9 550	-65 290	104 260

Täiendav informatsioon osakapitali ja omakapitali liikumiste kohta on toodud lisas 8.


Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUID

08-07-2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2002.a.	2001.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:			
Perioodi (kasum)(kahjum)		-65 290	-6 678
Amortisatsioon	4	25 450	76 116
<i>Muutused varades ja kohustustes:</i>			
Nõuded ostjate vastu suurenemine-/vähenemine+		5 202	-10 468
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude suurenemine-/vähenemine+		3 901	-5 754
Varude suurenemine-/vähenemine+		0	-67 593
Võlad hankijatele suurenemine+/vähenemine-		-8 371	6 069
Maksuvõlgade suurenemine+/vähenemine-	6	18 324	16 162
Viitvõlgade suurenemine+/vähenemine-		-12 040	-23 942
<i>Muutused varades ja kohustustes kokku:</i>		7 016	-117 849
Äritegevusest saadud raha		-32 824	-48 412
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST:			
Materiaalse põhivara soetus	6	-36 286	-38 865
Investeermistegevuseks (kasutatud) raha		-36 286	-38 865
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:			
Osakapitali sissemaks		0	120 000
Laenu saamine	5	99 800	0
Laenu tagasimaksimine	5	-60 000	-44 700
Finantseerimistegevusest saadud (kasutatud) raha		39 800	-75 300
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine/(vähenemine)		-29 310	-11 977
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta algul		43 572	55 549
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpul		14 262	43 572


Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

OÜ Elpatre 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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


.....
Juhatus Ilige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja ehitised 10 %
- Masinad ja seadmed 20-40 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

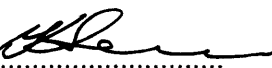
Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Kuni 31.detsembrini 2002.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide välja-maksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.


.....
Juhatuse liige

08-07-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Alates 2003.a. kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 1.1.2003.a. kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr. 8 selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvalid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

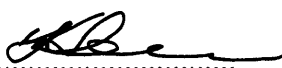
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

LISA 2.**NÕUDED OSTJATE VASTU**

Lootusetuid ja ebatõenäolisi nõudeid seisuga 31.12.2002.a. bilansis ei ole.


Juhatuse llige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

LISA 3.

ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud 1 853.- krooni koosnevad liikluskindlustuse ettemaksust summas 1 595.- krooni ja hoonete kindlustus ettemaksust summas 258.- krooni.

LISA 4.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara hulgas leidsid 2002. aastal aset järgmised muudatused:

	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
SOETUSMAKSUMUS:			
Jääk 31.12.2001	2 448 086	878 782	3 326 868
Soetatud 2002.a.	0	36 286	36 286
Jääk 31.12.2002	2 448 086	915 068	3 363 154
AKUMULEERITUD KULUM:			
Jääk 31.12.2001	-211 498	-241 216	-452 714
Arvestatud 01.01.2002-31.12.2002	-16 481	-8 969	-25 450
Jääk 31.12.2002	-227 979	-250 185	-478 164
Amortisatsiooninorm (lineaarne)			
JÄÄKMAKSUMUS:			
31.12.2001	2 253 069	637 566	2 874 154
31.12.2002	2 220 107	664 883	2 884 990

Aruandeperioodil arvestatud raamatupidamislik amortisatsioon oli kokku 25 450 .- krooni.


Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD****08-07-2003****LISA 5.
KOHUSTUSED**

.....

Laenu andja	Saldo 31.12.01	Saadud laenu 2002	Tasutud laenu 2002	Saldo 31.12.02	Intressi-määr
Mati Laine	1 389 150	0	23 000	1 366 150	0 %
Kalle Soa	1 389 150	99 800	37 000	1 451 950	0 %
Kokku	2 778 300	99 800	60 000	2 818 100	0 %

Laenujäägid kuuluvad tagastamisele 20 aasta jooksul

**LISA 6.
MAKSUD**

Maksuvõlad	31.12.2002	31.12.2001
Sotsiaalmaks	22 256	13 536
Isiku tulumaks	14 646	8 770
Ettevõtte tulumaks	285	0
Töötuskindlustusmaks	1 011	307
Pensionikindlustusmaks	355	0
Käibemaks	5 853	3 469
Kokku	44 406	26 082

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

**LISA 7.
KASUTUSRENT**

Kasutusrendi tingimustel oli OÜ Elpatre käsutuses aruandeperioodil sõiduauto AUDI A6 multitronic 2,4, mille eest tasuti kasutusrendimakseid 87 271 krooni. Perioodil 01.01.2003. – 31.12.2003 tasutakse kasutusrendi makseid 87 271.- krooni.

**LISA 8.
OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE**

OÜ Elpatre põhikirjajärgne miinimumkapital on 40 000 krooni ja maksimum-kapital 160 000 krooni.


.....
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

(kõik summad Eesti kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

08-07-2003

LISA 9.

REALISEERIMISE NETOKÄIVE

.....

OÜ Elpatre realiseerimise netokäive :

	2002	2001
Tulud tervise taastamise protseduuridest	907 234	992 257
Kokku	907 234	992 257

LISA 10.

TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Aruandeperioodil on omanikult saadud intressita tagatiseta laenu 99 800 krooni.
Omanikele on 2002. aastal makstud laenu tagasi 60 000 krooni. Vt. ka lisa 5.



.....
Juhatuse liige

08-07-2003

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

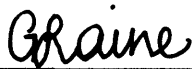
.....

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Elpatre 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Juhatus hindab, et OÜ Elpatre on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus:
Kalle Soa



Juhatus:
Gerli Laine

Tartu, 20. mai 2003.a.



Juhatus liige

08-07-2003

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	9 550 krooni
2002. aruandeaasta kahjum	-65 290 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-9 550 krooni
Jaotamata kasum/-kahjum peale majandusaasta aruande kinnitamist	-55 740 krooni

Juhatus teeb ettepaneku katta tekkinud kahjum tulevaste perioodide kasumite arvelt.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUS- AASTA ARUANDELE

OÜ Elpatre 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine „30. „juuni“ 2003

(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt „30. „juuni“ 2003):



Juhatus:
Kalle Soa



Juhatus:
Gerli Laine



Juhatus liige

OSANIKE NIMEKIRI

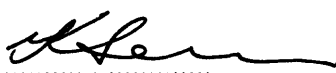
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNID

08-07-2003

.....

OÜ Elpatre osanikud, kes omavad osakuid majandusaasta aruande kinnitamisel.

Kulno Eding	Ujula 1-33, Tartu	Isikukood: 35707262715	5%
Gerli Laine	Kalevi 4-3, Tartu	Isikukood: 48108242749	47,5%
Kalle Soa	Mõisavahe 7-53, Tartu	Isikukood: 35903112726	47,5%


.....
Juhatuse liige