

28.06.2004

.....lk. nr.

24687
Sigrid Rand

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

OÜ MUHU PEREARSTIKESKUS

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2003.a ja lõpp 31.detsember 2003.a.

Registrikood	10836550
Aadress	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond 94701
Sidevahendid	tel: 454 8963 e-post: <u>muhuperearstikeskus@hotmail.ee</u>

Lisatud osanike nimekiri

SISUKORD

<u>JUHATUSE TEGEVUSARUANNE</u>	3
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	4
<u>KASUMIARUANNE</u>	4
<u>BILANSS</u>	5
<u>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE</u>	6
<u>RAHAVOO ARUANNE</u>	6
<u>LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE</u>	7
<u>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused</u>	7
<u>Lisa 2 Müügitulu</u>	9
<u>Lisa 3 Materiaalne põhivara</u>	9
<u>Lisa 4 Maksuvõlad</u>	10
<u>Lisa 5 Omakapital</u>	10
<u>JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDELE</u>	11
<u>MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE</u>	12
<u>JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE</u>	12



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Käive

2003.a. oli ettevõtte müügitulu raviteenuste osutamisest 717 442 krooni. Sellest 84 800 krooni saadi Geenivaramu projekti raames andmete kogumise eest.

Eesti Haigekassalt laekus 623 637 krooni raviteenuste osutamiseks, ülejäänud 9005 krooni on omateenitud tulud.

2004.aastal jätkab OÜ Muhu Perearstikeskus raviteenuste osutamist.

Investeeringud

2003. aastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 120 043 krooni.

2004. aastal ei ole ettevõttel plaanis põhivara soetada, kuna Geenivaramu tulude äralangemisega vähenevad ka ettevõtte tulud.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. 5 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 254 147 krooni, millele lisandusid palgaga seotud maksud 85 140 krooni. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja 2003.a. juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

2004.aastal jääb töötajate arv samaks.



Juhatuse liige
Lea Uutsalu

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Äritulud			
Müügitulu	2	717 442	487 883
Äritulud kokku		717 442	487 883
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-119 557	-100 412
Muud tegevuskulud		-198 568	-133 478
Tööjõukulud			
<i>Palgakulu</i>		-254 147	-211 491
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-83 872	-70 746
<i>Töötuskindlustusmaksud tööandjal</i>		- 1 268	-955
Tööjõu kulud kokku		-339 287	-282 237
Kulum			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	3	-23 413	-7 837
Kulum kokku		-23 413	-7 837
Ärikulud kokku		-680 825	-523 964
Ärikasum [-kahjum]		36 617	-36 081
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-471	18
Kokku finantstulud ja -kulud		-471	18
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]		36 146	-36 063

BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		2 933	3 213
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjate tasumata summad</i>		2 527	31 660
Kokku		2 527	31 660
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaup</i>		27 429	12 479
<i>Ettemaksed tarnijatele</i>		0	94
Varud kokku		27 429	12 573
Käibevara kokku		32 889	47 446
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud			
<i>Masinad ja seadmed(soetusmaksumuses)</i>		148 043	40 000
<i>Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)</i>		12 000	
<i>Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)</i>		-31 250	-7837
Materiaalne põhivara kokku	3	128 793	32 163
Põhivara kokku		128 793	32 163
AKTIVA VARAD KOKKU		161 682	79 609

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		64 045	24 644
Maksuvõlad	4	23 557	23 497
Muud lühiajalised võlad		6 234	0
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		27 763	27 531
Viitvõlad kokku		27 763	27 531
Lühiajalised kohustused kokku		121 599	75 672
KOHUSTUSED KOKKU		121 599	75 672
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum (kahjum)		-36 063	0
Aruandeaasta kasum [kahjum]		36 146	-36 063
OMAKAPITAL KOKKU	5	40 083	3 937
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		161 682	79 609

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osa kapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
01.02.2002	40 000	0	0	40 000
2002.a. kahjum	0	0	-36 063	-36 063
31.12.2002	40 000	0	-36 063	3 937
2003.a. puhaskasum			36 146	36 146
31.12.2003	40 000	0	83	40 083

RAHAVOO ARUANNE

(kroonides)

	Lisad	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		36 146	-36 063
Materiaalse põhivara kulum	3	23 413	7 837
Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutused:			
Ostjate tasumata summad		29 133	-31 660
Ostetud kaubad müügiks		-14 950	-12 479
Ettemaksed tarnijatele		94	-94
Võlad tarnijatele		39 401	24 644
Muud lühiajalised nõuded		6 234	0
Maksuvõlad	4	60	23 497
Viitvõlad		232	27 531
Kokku rahavood äritegevusest		119 763	3 213
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-120 043	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-120 043	0
Rahavood kokku		-280	3 213
Raha jääk aasta alguses		3 213	0
Raha jäägi muutus		-280	3 213
Raha jääk aasta lõpus		2 933	3 213
Raha ja selle ekvivalent			
	31.12.2003	31.12.2002	
Raha ja pangakontod bilansis	2 933	3 213	
Raha ja selle ekvivalent kokku	2 933	3 213	

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Muhu Perearstikeskus 2003. 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.

Osatühingu Muhu Perearstikeskus 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamiselusedNõuded 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 ostjatel saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------|------|
| • Masinad ja seadmed | 20 % |
| • Infotehnoloogia | 30 % |

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 residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega 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 väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

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).



Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Osaühingu Muhu Perearstikeskus neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002.a.
Eesti	717 442	487 883
Kokku	717 442	487 883

	2003.a.	2002.a.
Tegevusalad		
Perearstitöö teenused	632 642	487 883
Geenidoonori andmete kogumine	84 800	0
Kokku	717 442	487 883

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja Muu materiaalne seadmed	põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus	40 000	0	40 000
01.02.2002			
Soetusmaksumus	40 000	0	40 000
31.12.2002			
Soetamine	108 043	12 000	120 043
Soetusmaksumus	148 043	12 000	160 043
31.12.2003			
Akumuleeritud kulum	0		0
01.02.2002			
Arvestatud kulum 2002	-7 837		-7 837
Akumuleeritud kulum	-7 837		-7 837
31.12.2002			
Arvestatud kulum 2003	-23 313	-100	-23 413
Akumuleeritud kulum	-31150	-100	-31 250
31.12.2003			
Jääkmaksumus	32 163		32 163
31.12.2002			
Jääkmaksumus	116 893	11 900	128 793
31.12.2003			

Lisa 4 Maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003	Makstud	Arvestatud	31.12.2002
Kinnipeetud tulumaks	8 114	49 530	48 752	8 892
Sotsiaalmaks	13 998	85 200	85 263	13 935
Ettevõtte tulumaks				0
Intressivõlad				0
Töötuskindlustusmaksud	637	3 845	3 812	670
Kohustuslik kogumispensionimaks	808	4 029	4 837	0
Maksuvõlad kokku	22 900	142 604	142 007	23 497

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

Seisuga 31.12.2003 on ettevõtte osakapital nimiväärtusega 40 000 krooni, mis jaguneb üheks osaks nimiväärtustega 40 000 krooni.

**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Käesolevaga kinnitame, et lehekülgedel 3 kuni 11 toodud
OÜ MUHU PEREARSTIKESKUS 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab
ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Osaühingu MUHU PEREARSTIKESKUS 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande
koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse liige
Lea Uutsalu

Muhu, 30. aprillil 2004. a.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: -36 063 krooni

- 2003.a. aruandeaasta kasum 36 146 krooni
- Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 36 146 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 83 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Muhu Perearstikeskus 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 30.aprillil 2004
(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29.aprillil 2004):


Juhatuse liige
Lea Uutsalu

OÜ MUHU PEREARSTIKESKUS

OSANIKE NIMEKIRI

LEA UTSALU isikukood 46404240088, elukoht Lõetsa k. Muhu vald 94701 Saare maakond

1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

