

15-07-2005

15
ANNUALLORE
KONTROLLITUD

Erapolikliinik Praxis OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

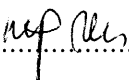
Ärinimi:	Erapolikliinik Praxis OÜ
Äriregistri kood	10077618
Aadress:	Koidu 23, Rapla
Telefon:	048 56263
Põhitegevusala:	Elanikkonna meditsiiniline teenindamine
Tegevjuht:	Mare Pruks

Mare Pruks

05-07-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon 2004 majandusaasta aruande koostamise kohta.....	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 2. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 5. Kapitalirent	11
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Osanike nimekiri aastaruande kinnitamise kuupäeval	14

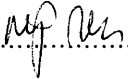
 Mare Pruks

05-07-2005

Tegevusaruanne

Erapoliikliinik Praxis Osaühingu põhitegevuseks on elanikkonna meditsiiniline teenindamine. Peale selle tegeletakse eluruumide üürile andmisega. Kõiki nimetatud teenuseid osutatakse Eesti Vabariigis.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest – juhatajast. Jooksvat majandustegevust juhib tegevdirektor. 2004. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Tegevdirektori töötasu oli 2004 aastal 96.000 kr. Keskmine töötajate arv 2004.a. oli 13 ning nende töötasude kogusumma oli 421.650 krooni.

.......... Mare Pruks

Juhatuse deklaratsioon 2004 majandusaasta aruande koostamise kohta

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 15.02.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Erapolikliinik Praxis OÜ jätkuvalt tegutsev majandustüksus.

Mare Pruks

..... Mare Pruks

05-07-2005

Bilanss.....
kroonides**AKTIVA****31.12.2004 31.12.2003****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod		240 352	254 408
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1	55 714	97 843
Ostjatelt laekumata arved		55 714	97 843
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		47	296
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 6	2	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	Lisa 2	45	294
Varud	Lisa 3	7 234	5 100
Tooraine ja materjal		6 870	4 908
Ettemaksed tarnijatele		364	192

KÄIBEVARA KOKKU		303 347	357 647
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	520 744	493 773
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		0	185 000
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		774 745	599 526
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-254 001	-290 753

PÕHIVARA KOKKU		520 744	493 773
-----------------------	--	----------------	----------------

AKTIVA (vara) KOKKU		824 091	851 420
----------------------------	--	----------------	----------------

.....
Mare Pruks

05-07-2005

kroonides

PASSIVA**31.12.2004 31.12.2003****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused		30 996	66 481
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 5	30 996	36 913
Järelmaksu lühiajaline osa		0	29 568
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest		0	2 769
Võlad tarnijatele		114 912	76 403
Tarnijatele tasumata arved		114 912	76 403
Maksuvõlad	Lisa 6	35 770	41 699
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		74 057	64 715
Võlad töövõtjatele		74 057	64 709
Muud viitvõlad		0	6
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		255 735	252 067

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		75 151	0
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 5	75 151	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		75 151	0

KOHUSTUSED KOKKU		330 886	252 067
-------------------------	--	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		555 352	235 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-106 147	319 465

KOKKU OMAKAPITAL		493 205	599 353
-------------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		824 091	851 420
---	--	----------------	----------------

..... Mare Pruks

05-07-2005

Kasumiaruanne skeem 1

	kroonides	
	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulud	2 017 176	1 971 364
Muud äritulud	60 323	101 953
ÄRITULUD KOKKU	2 077 499	2 073 317
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	980 421	860 659
Mitmesugused tegevuskulud	342 269	130 034
Tööjõukulud	690 904	613 900
palgakulu	517 650	459 825
sotsiaalmaksud	170 817	151 748
töötuskindlustusmaks	2 437	2 327
Kulum	93 950	75 432
põhivara kulum ja väärtuse langus	93 950	75 432
Muud ärikulud	70 645	67 559
ÄRIKULUD KOKKU	2 178 189	1 747 584
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-100 690	325 733
FINANTSTULUD JA -KULUD	-5 457	-6 268
muud intressi- ja finantstulud	80	72
intressikulud	5 537	6 340
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-106 147	319 465
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	-106 147	319 465
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-106 147	319 465

..... Mare Pruks

05-07-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	43 315	192 572	279 887
Eelmise perioodi kasum			192 572	-192 572	
2003.a. kasum				319 465	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	235 887	319 465	599 352
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	235 887	319 465	599 352
Eelmise perioodi kasum			319 465	-319 465	
2004.a. kasum				-106 147	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	555 352	-106 147	493 205

Vastavalt Erapolikliinik Praxis Osahingu põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Emiteeritud osade arv on 1 tükk.

2004. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2004. aastal dividende 2003.a. eest ei makstud.

..... Mare Pruks

05-07-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	 kroonides	
	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	-106 147	319 465
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	93 950	75 432
Kasum põhivara müügist	64 766	0
Intressikulu	5 537	6 340
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	58 106	401 237
Nõuded ostjate vastu (+/-)	42 129	-18 907
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	0	792
Varud (+/-)	-2 134	-2 515
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	249	4 657
Maksuvõlad (+/-)	-5 929	3 211
Võlgnevus hankijatele (+/-)	38 509	33 240
Mitmesugused võlad (+/-)	-6	0
Ostjate ettemaksed (+/-)	-2 769	-2 414
Viitvõlad (+/-)	9 348	2 137
Põhitegevuse genereeritud raha	137 503	421 438
Intressimaksed	-5 537	-6 339
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	131 966	415 099
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-84 153	-103 078
Põhivara müük	50 846	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-33 307	-103 078
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83 147	-39 711
Võlakohustuste tasumine	-29 568	-113 400
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-112 715	-153 111
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-14 056	158 910
RAHA ALGJÄÄK	254 408	95 499
RAHA LÕPPJÄÄK	240 352	254 408

..... Mare Pruks

05-07-2005

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	10% või 20%
- arvutustehnika	10% või 20%
- kontorimööbel	10% või 20%
- transpordivahendid	10%
- tööriistad ja inventar	10% või 20%

Rahavood

Rahavooegade aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele ja renditud varalt arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Erapolikliinik Praxis Osühing moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

..... Mare Pruks

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

05-07-2005

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 55 714 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ei kantud.

Lisa 2. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud koosnevad sidekuludest 2005.aastaks.

Lisa 3. Varud

Varud koosnevad väärismetallist, mis on vajalik hambaproteeside valmistamiseks, s.t. hambakullast. Kuld kantakse kuludesse kaalutud keskmise soetushinna meetodit kasutades. Seisuga 31.12.2004 oli kulda ettevõttes arvel 6 870 krooni eest.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2003	185 000	482 616	13 833	681 449
Soetamine		116 910	-13 833	103 077
sh ettemaksetelt		13 833		13 833
Soetusmaksumus 31.12.2003	185 000	599 526	0	784 526
Soetusmaksumus 01.01.2004	185 000	599 526	0	784 526
Soetamine		236 534		236 534
sh kapitalirendiga		152 381		152 381
Müük (-)	-185 000			-185 000
Mahakandmine (-)		-61 315		-61 315
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	774 745	0	774 745
Akumuleeritud kulum 01.01.2003	46 257	169 064	0	215 321
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	18 504	56 928		75 432
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	64 761	225 992	0	290 753
Akumuleeritud kulum 01.01.2004	64 761	225 992	0	290 753
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	4 626	89 324		93 950
Müüdud põhivara kulum (-)	-69 387			-69 387
Mahakantud põhivara kulum (-)		-61 315		-61 315
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	254 001	0	254 001
Jääkmaksumus 01.01.2004	138 743	313 552	13 833	466 128
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	520 744	0	520 744

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli Erapoliiklinik Praxis osahinguga raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 44 810 krooni eest.

Seisuga 31.12.2004 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 152 381 krooni.

..... Mare Pruks

Lisa 5. Kapitalirent

05-07-2005

Erapolikliinik Praxis osahing rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:
 Ultraheli aparaat, mille kapitalirendi lepingu tähtaeg on 30. mai 2008.a.

	Ultraheli aparaat	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	152 381	152 381
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-17 780	-17 780
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0
Kulum 2004.a.	-17 780	-17 780
	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendivõlgnevus	106 147	0
sh tähtajaga kuni 1 aasta	30 996	0
1-5 aastat	75 151	0
	31.12.2004	31.12.2003
Aruandeperioodil tasutud maksed	46 234	0
Aruandeperioodi intressikulu	4 638	0

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 268	0	2 084
Sotsiaalmaksuvõlg	0	25 986	0	27 798
Isiku tulumaks	0	6 085	0	6 867
Erisoodustuse tulumaks	2	0	2	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 467
Töötuskindlustusmakse	0	644	0	878
Kogumispensionide makse	0	787	0	605
Kokku	2	35 770	2	41 699

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

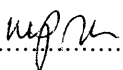
Erapolikliinik Praxis OÜ üürib eluruume juhatase liikmele Mare Pruksile ja Mare Pruksi pojale Mihkel Italile. Üüri arvestatakse mõlemale isikule teiste maja üürnikega samadel tingimustel.

..... Mare Pruks

05-07-2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide kasum	555 353
2004.a. aruandeaasta kahjum	-106 147
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	449 205

.....  Mare Pruks

05-07-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Erapoliiklinik Praxis Osahingu juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 15.veebruaril 2005 ainuosaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri ja kuupäev

Mare Pruks

juhatuse liige

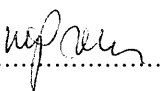
15.02.2005.
Mare Pruks

.....
Mare Pruks

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeval

Mare Pruks, elukoht Rapla, 1 osa väärtusega 40.000 krooni.

15-07-2005

 Mare Pruks