

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Perearst Marje Vann Osaühing

registrikood: 10312114

tänavatalu nimi, Hiiu mnt. 1b
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Käina alevik

vald: Käina vald

postisihthnumber: 92101

maakond: Hiiu maakond

telefon: +3724636583

faks: +3724636583

e-posti aadress: marje.vann@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Tulumaks	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Perearst Marje Vann OÜ asutati 1997. aastal. 2009. majandusaastal olid põhitegevusaladeks üldarstiabi, esmatasandi ravi ja profülaktiline töö, koolitervishoiuteenuse ja muude raviteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2009. majandusaasta müügitulu moodustas 1 125 182 krooni, mis võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes 27 312 krooni võrra. Tulu muust äritegevusest saadi 25 895 krooni. Osaühing lõpetas majandusaasta kasumiga 100 509 krooni.

Peaised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	1125182	1152494
Puhaskasum	100509	158199
Rentaablus	8,93%	13,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	2,2

Investeeringud

Perearst Marje Vann OÜ investeeris 2009 majandusaastal põhivarasse 215 500 krooni.

Personal

Perearst Marje Vann OÜ andis 2009. majandusaastal tööd kahele töötajale. Palgakulud moodustasid 348 543 krooni. Juhataja palgakulu moodustas 226 791 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Perearst Marje Vann OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Perearst Marje Vann OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Perearst Marje Vann OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	214 385	174 059	2
Nõuded ja ettemaksed	11 959	21 629	3
Kokku käibevara	226 344	195 688	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	481 712	412 543	5
Kokku põhivara	481 712	412 543	
Kokku varad	708 056	608 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 836	3 444	6
Võlad ja ettemaksed	75 515	83 720	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	94 351	87 164	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 129	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	32 129	0	
Kokku kohustused	126 480	87 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 067	318 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 509	158 199	
Kokku omakapital	581 576	521 067	
Kokku kohustused ja omakapital	708 056	608 231	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 125 182	1 152 494	10
Muud äritulud	25 895	2 460	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-297 245	-275 422	12
Mitmesugused tegevuskulud	-162 067	-156 527	13
Tööjõukulud	-466 958	-454 010	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-107 063	-106 296	5
Muud ärikulud	-5 601	-3 002	15
Ärikasum (-kahjum)	112 143	159 697	
Finantstulud ja -kulud	-1 001	-1 498	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 142	158 199	
Tulumaks	-10 633	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 509	158 199	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 134 852	1 144 175	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-256 444	-402 257	
Väljamaksed töötajatele	-278 498	-277 064	
Makstud intressid	-1 372	-1 766	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	0	
Muud rahavood äritegevusest	-249 343	-190 225	
Kokku rahavood äritegevusest	338 562	272 863	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-215 500	-60 260	5
Laekunud intressid	371	268	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-215 129	-59 992	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-61 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 107	-40 336	
Makstud dividendid	-40 000	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 107	-101 336	
Kokku rahavood	40 326	111 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	174 059	62 524	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 326	111 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 385	174 059	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	318 868	362 868
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			158 199	158 199
31.12.2008	40 000	4 000	477 067	521 067
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			100 509	100 509
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2009	40 000	4 000	537 576	581 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Marje Vann OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Perearst Marje Vann OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Rahalised vahendid on bilansis õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korreigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumised kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud kantakse kuludesse nende soetamise hetkel. Väheväärtusliku varad, millede soetusmaksumus on alla 15000 krooni, ja millede kasutusaeg on üle ühe aasta, kaantakse nende soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegvuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Põhivahendite amortisatsiooninormid osaühingus on määratud vahemikus 10-20%. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Renditud ruumide parendus	10
Meditatsiooniseadmed	10
Transpordivahendid	5

Arvutid ja arvutiseadmed	5
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks(intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on suurem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele, Eesti Vabariigis äriühingute kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased. Seotud osapooltega ostu-müügi tehinguid tehtud ei ole.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid omavahel ei saldeerita, välja arvatud mitte-põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana, jne.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 772	19 663
Arvelduskontod	208 613	154 396
Kokku raha	214 385	174 059

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	11 959	21 629
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 959	21 629

Ostjatelt laekumata arved ja nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandeaastal ei kantud kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ega lootusetuid nõudeid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9 786	9 367
Sotsiaalmaks	19 069	18 163
Kohustuslik kogumispension	578	1 100
Töötuskindlustusmaksed	2 428	498
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 861	29 128

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	270 000	214 100	246 602	159 120	619 822	889 822
Akumuleeritud kulum	-2 250	-107 040	-202 805	-119 148	-428 993	-431 243
Jääkmaksumus	267 750	107 060	43 797	39 972	190 829	458 579
Ostud ja parendused			21 000	39 260	60 260	60 260
Muud ostud ja parendused			21 000	39 260	60 260	60 260
Amortisatsioonikulu	-27 000	-42 816	-23 759	-12 721	-79 296	-106 296
31.12.2008						
Soetusmaksumus	270 000	214 100	267 602	198 380	680 082	950 082
Akumuleeritud kulum	-29 250	-149 856	-226 564	-131 869	-508 289	-537 539
Jääkmaksumus	240 750	64 244	41 038	66 511	171 793	412 543
Ostud ja parendused		215 500			215 500	215 500
Muud ostud ja parendused		215 500			215 500	215 500
Amortisatsioonikulu	-27 000	-46 528	-15 823	-17 712	-80 063	-107 063
Müügid		-214 100			-214 100	-214 100
Muud muutused		174 832			174 832	174 832
31.12.2009						
Soetusmaksumus	270 000	215 500	205 406	198 380	619 286	889 286
Akumuleeritud kulum	-56 250	-21 552	-180 191	-149 581	-351 324	-407 574
Jääkmaksumus	213 750	193 948	25 215	48 799	267 962	481 712

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Soetatud sõiduauto	50 965	18 836	32 129	
Kapitalirendikohustused kokku	50 965	18 836	32 129	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Soetatud sõiduauto	3 444	3 444		
Kapitalirendikohustused kokku	3 444	3 444		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	193 948	193 948
31.12.2008	64 244	64 244

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijatele tasumata arved	20 977	24 998
Kokku võlad tarnijatele	20 977	24 998

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötajatele väljamaksmata palgad	22 677	29 594
Kokku võlad töövõtjatele	22 677	29 594

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 125 182	1 152 494
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 125 182	1 152 494
Kokku müügitulu	1 125 182	1 152 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Üldarstiabi	1 125 182	1 152 494
Kokku müügitulu	1 125 182	1 152 494

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	17 732	0
Muud	8 163	2 460
Kokku muud äritulud	25 895	2 460

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	115 554	109 636
Energia	36 106	39 735
Elektrienergia	3 840	2 772
Soojusenergia	15 530	16 736
Kütus	16 736	20 227
Ostetud meditsiiniteenused	106 266	99 959
Muud	39 319	26 092
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	297 245	275 422

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	38 498	51 395
Lähetuskulud	10 478	6 238
Koolituskulud	6 079	2 886
Raamatupidamisteenused	29 264	26 078
Muud	77 748	69 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 067	156 527

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	348 543	340 592
Sotsiaalmaksud	118 415	113 418
Kokku tööjõukulud	466 958	454 010
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	5 601	3 002
Kokku muud ärikulud	5 601	3 002

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	371	268
Intressikulud	-1 372	-1 766
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 001	-1 498

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633
Kokku	40 000	10 633

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega ostu-müügi tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Perearst Marje Vann Osaühing (registrikood: 10312114) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE VANN	Juhatuse liige	30.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 509
Kokku	537 576
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 509
Kokku	537 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1125182	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marje Vann	45511090340	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4636583
Telefon	+372 4636583
E-posti aadress	marje.vann@gmail.com