

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10369775

tänavatalu nimi, Hariduse 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihnumber: 20303

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 3576836

faks: 3592031

e-posti aadress: NPAK73@NAROD.RU

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Tulumaks	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkus OÜ Narva Perearstikeskus traditsioonilise äritegevuse kasv.

2009. aastal moodustas OÜ Narva Perearstikeskus müügitulu 23022 tuhat krooni. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Seejuures kasvas teenuste müük 0,26%.

OÜ Narva Perearstikeskus müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Narva Perearstikeskus brutokasumiks kujunes 964 tuhat krooni, mis on 55% vähem kui eelmisel aastal. Brutokasumi langus tugines tööjõukulude kasvust. Ostetud materjalide ja teenuste kulud olid 5076 tuhat krooni ja mitmesugused tegevuskulud olid 1102 tuhat krooni, kasvades vastavalt 6% ja vähenedes 3%. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 1184 tuhat krooni ehk 2% rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	23022	22962
Tulu kasv	0,26%	20%
Brutokasumi määr %	4%	9%
Puhaskasum (tuh kr)	903	1374
Puhasrentaablus	4%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,26	0,48
ROA	7,88%	14,3%
ROE	11 %	19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}) / \text{müügitulu 2008} * 100$$

$$\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 3945 tuhat krooni. Suuremateks investeeringuteks olid ehitised (2023 tuhat krooni), transpordiahend (1484 tuhat krooni) ja uued seadmed (438 tuhat krooni).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Narva Perearstikeskus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Narva Perearstikeskus tegevjuhtkond 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 OÜ Narva Perearstikeskus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Narva Perearstikeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	449 194	411 415	2
Nõuded ja ettemaksed	297 491	671 720	3
Varud	68 216	47 157	
Kokku käibevara	814 901	1 130 292	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed		470 000	
Materiaalne põhivara	10 642 094	8 030 268	5
Kokku põhivara	10 642 094	8 500 268	
Kokku varad	11 456 995	9 630 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	168 733	511 522	7
Võlad ja ettemaksed	2 993 510	1 826 765	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	3 162 243	2 338 287	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	181 420	85 531	7
Kokku pikaajalised kohustused	181 420	85 531	
Kokku kohustused	3 343 663	2 423 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 800	40 000	10
Oma osad	-150 000	-153 000	
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 304 742	5 930 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902 790	1 373 870	
Kokku omakapital	8 113 332	7 206 742	
Kokku kohustused ja omakapital	11 456 995	9 630 560	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	23 021 579	22 961 529	11
Muud äritulud	90 900	162 998	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 076 470	-4 790 892	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 146 106	-1 147 059	14
Tööjõukulud	-14 488 165	-13 809 522	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 183 809	-1 160 772	5
Muud ärikulud	-108 180	-50 173	16
Ärikasum (-kahjum)	1 109 749	2 166 109	
Finantstulud ja -kulud	-167 086	-57 372	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	942 663	2 108 737	
Tulumaks	-39 873	-734 867	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902 790	1 373 870	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 109 749	2 166 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 183 809	1 160 772	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11 740	-162 107	11,16
Kokku korrigeerimised	1 195 549	998 665	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	374 229	-181 036	3
Varude muutus	-21 059	14 442	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 166 745	207 503	9
Makstud intressid	-20 886	-57 372	
Kokku rahavood äritegevusest	3 804 327	3 148 311	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 997 896	-3 286 910	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	90 900	292 000	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	280 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 906 996	-2 714 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-677 279	-494 518	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 600	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest	-150 000	0	
Makstud dividendid	0	-2 764 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 873	-734 867	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-859 552	-3 993 885	
Kokku rahavood	37 779	-3 560 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	411 415	3 971 899	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 779	-3 560 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	449 194	411 415	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	-153 000	15 000	8 695 372	8 597 372
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 373 870	1 373 870
Makstud dividendid				-2 764 500	-2 764 500
31.12.2008	40 000	-153 000	15 000	7 304 742	7 206 742
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				902 790	902 790
Emiteeritud osakapital	7 600				7 600
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-150 000			-150 000
Muud muutused omakapitalis	-6 800	153 000			146 200
31.12.2009	40 800	-150 000	15 000	8 207 532	8 113 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Narva Perearstikeskus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Narva Perearstikeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahutusest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetava väärtuse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga	
Maa ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga	
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse

kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	22 970	35 223
Arvelduskontod	426 224	376 192
Kokku raha	449 194	411 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	221 362	534 704
Muud nõuded		109 303
Ettemaksed	76 129	27 713
Kokku Nõuded ja ettemaksed	297 491	671 720

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	151 853	160 649
Sotsiaalmaks	280 494	299 162
Kohustuslik kogumispension		11 269
Töötuskindlustusmaksed	31 760	7 089
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	464 107	478 169

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008									
Soetusmaksumus	2 719 251	4 390 303	501 944	4 977 028	9 869 275	29 823	461 462	461 462	13 079 811
Akumuleeritud kulum	-416 104	-1 570 259	-221 134	-2 696 903	-4 488 296	-29 823	-115 320	-115 320	-5 049 543
Jääkmaksumus	2 303 147	2 820 044	280 810	2 280 125	5 380 979		346 142	346 142	8 030 268
Ostud ja parendused	1 250 000	1 483 600	47 829	391 105	1 922 534		772 962	772 962	3 945 496
Amortisatsioonikulu	-64 462	-535 658	-91 861	-434 168	-1 061 687		-57 660	-57 660	-1 183 809
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-86 261	-7 395		-93 656				-93 656
Müügid		-8 984			-8 984				-8 984
Muud muutused		-47 221			-47 221				-47 221
31.12.2009									
Soetusmaksumus	3 969 251	5 023 933	493 941	5 368 133	10 886 007	29 823	1 234 424	1 234 424	16 119 505
Akumuleeritud kulum	-480 566	-1 398 413	-264 558	-3 131 071	-4 794 042	-29 823	-172 980	-172 980	-5 477 411
Jääkmaksumus	3 488 685	3 625 520	229 383	2 237 062	6 091 965	0	1 061 444	1 061 444	10 642 094

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	90 900	162 998
Transpordivahendid	90 900	162 998
Kokku	90 900	162 998

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2009 oli 1865509 krooni .

Ettemaksed materiaalse põhivara eest
 Jääk 01.01.2009 470000
 Ettemaksed 2009 -
 Soetamine ettemaksetest 2009 470000
 Jääk 31.12.2009 -

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	38 000	38 000
Akumuleeritud kulum	-38 000	-38 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Soetusmaksumus	38 000	38 000
Akumuleeritud kulum	-38 000	-38 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
liising	350 153	168 733	181 420	0
Kapitalirendikohustused kokku	350 153	168 733	181 420	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
liising	597 053	511 522	85 531	0
Kapitalirendikohustused kokku	597 053	511 522	85 531	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	761 702	761 702
31.12.2008	2 049 327	2 049 327

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrenditulu	80 514	85 200	10
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	80 514	85 200	10
1-5 aasta jooksul	402 500	426 000	
Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	494 173	509 603	
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	480 000	549 792	
1-5 aasta jooksul	2 400 000	2 748 960	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 448 577	217 969
Võlad töövõtjatele	1 080 826	1 111 627
Maksuvõlad	464 107	478 169
Muud võlad		19 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 993 510	1 826 765

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 800	40 000

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	23 021 579	22 961 529	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	23 021 579	22 961 529	
Kokku müügitulu	23 021 579	22 961 529	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Üldarstiabi osutamine	22 941 065	22 876 329	
rendi-ja üüritulu	80 514	85 200	10
Kokku müügitulu	23 021 579	22 961 529	

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	90 900	162 998	3
Kokku muud äritulud	90 900	162 998	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 504 809	1 110 347
Energia	374 710	424 200
Elektrienergia	43 314	47 489
Soojusenergia	74 929	55 776
Kütus	256 467	320 935
Transpordikulud	242 917	292 590
Üür ja rent	494 173	509 603
Ostetud meditsiini teenused	1 637 988	1 701 150
Ruumide korrashoid	475 218	496 424
Sidekulud	188 938	187 232
Muud	157 717	69 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 076 470	4 790 892

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	106 212	107 690
Lähetuskulud	87 206	131 922
Koolituskulud	599 821	730 094
Riiklikud ja kohalikud maksud	43 985	11 881
Kindlustuskulud	181 788	151 733
Muud	127 094	13 739
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 146 106	1 147 059

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	10 868 091	10 387 702
Sotsiaalmaksud	3 514 043	3 390 658
Muud	106 031	31 162
Kokku tööjõukulud	14 488 165	13 809 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	57

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	8 984	
Trahvid, viivised ja hüvitised	540	
Kahjum põhivara mahakandmisest	93 656	891
Muud	5 000	49 282
Kokku muud ärikulud	108 180	50 173

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	20 886	57 372
Intressikulu kapitalirendilt	20 886	57 372
Kahjum oma osade tühistamiseks	146 200	0
Kokku finantstulud ja -kulud	167 086	57 372

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	150 000	39 873
Kokku	150 000	39 873

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10369775) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA MIŠENKOVA	Juhatuse liige	09.06.2010
MARINA VASSILJEVA	Juhatuse liige	09.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

Audiitorettevõtja ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevulosa number 67

Tuleviku 6a Narva 20307

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 09.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10369775) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	09.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 304 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	902 790
Kokku	8 207 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	22941065	99.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	80514	0.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Stepanova	47301213717	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Maria Brodneva	46612293723	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Jelena Ljubimova	46511263727	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Marina Vassiljeva	46106293724	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Jelena Dõšlovaja	45907023712	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Sofja Dmitrijeva	45806193737	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Viktoria Bukina	45711083711	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Galina Osmokesku	45705243722	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Tatiana Nikitina	45505173717	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Natalia Kotelnikova	45010253719	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Valentina Mišenkova	44904203737	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Alla Kahnevitš	44610072218	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Tatjana Smirnova	44604033748	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Tamara Kustina	44307163715	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandra Sagaidatšnaja	44208033712	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Svetlana Merkurjeva	44106143712	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Valeri Balandin	36210313727	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	3000 EEK
Sergei Koroljov	35402212233	Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK
Osaühing NARVA PEREARSTIKESKUS	10369775	Hariduse 15, Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3576836
Telefon	+372 3576836
E-posti aadress	NPAK73@NAROD.RU