MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Haabersti Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10704676

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Ehitajate tee 137
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 13517

telefon: +372 6579559
faks: +372 6579547
e-posti aadress: haabpak@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne 3

Raamatupidamise aastaaruanne 4

- **Bilanss** 4
- **Kasumiaruanne** 5
- **Rahavoogude aruanne** 6
- **Omakapitali muutuste aruanne** 7
- **Raamatupidamise aastaaruande lisad** 8
  - **Lisa 1 Arvestuspõhimõtted** 8
  - **Lisa 2 Raha** 9
  - **Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed** 10
  - **Lisa 4 Nõuded ostjate vastu** 10
  - **Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad** 10
  - **Lisa 6 Materiaalne põhivara** 11
  - **Lisa 7 Immateriaalne põhivara** 12
  - **Lisa 8 Võlad tarnijatele** 12
  - **Lisa 9 Osakapital** 12
  - **Lisa 10 Müügitulu** 13
  - **Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused** 13
  - **Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud** 13
  - **Lisa 13 Tööjõukulud** 14
  - **Lisa 14 Finantstulud ja -kulud** 14
  - **Lisa 15 Seotud osapooled** 14

Tegevusaruanne

Haabersti Perearstikeskus OÜ asutati 2000.aastal 4 osaniku poolt osakapitaliga 40 000 krooni, igal osanikul 25% osakuid, 2004.a. detsembrist alates on osad jagatud 2 osaniku vahel.

Osaühingu põhitegevusala on üldarstiabi osutamine.

2012.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ käive 711 987 eurot millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 699 396 eurot, tasulised meditsiiniteenused ja visiiditasud patsientidele kokku olid 9520 eurot ja muud tulud 3071 eurot.

2012.aastal investeeringuid ei ole tehtud.

2012. majandusaasta lõpetas Haabersti Perearstikeskus OÜ kasumiga 16 581 eurot.

Juuni algul 2012.aastal alustati tööd täiesti uuel rendipinnal, mis on spetsiaalselt ehitatud perearstide jaoks.

Haabersti Perearstikeskus OÜ on endiselt jätkusuutlik ettevõte ja järgmisel aastal jätkatakse võimalusel suurema käibega ja kasumiga.

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2011	2011			
Käibe kasv	4,65%	3,58%			
Kasumi kasv	79,6%	95,3%			
Puhasrentaablus	0%	0%			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,54	1,03			
ROA	30,43%	-0,02%			
ROE	86,64%	-0,82%			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/müügitulu 2011 x 100					
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/puhaskasum 2011 x 100					
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x100					
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused					
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100					
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku x 100					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 118	9 900	2
Nõuded ja ettemaksed	15 377	87 868	3
Kokku käibevara	**54 495**	**97 768**	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	125	6,7
Kokku põhivara	**0**	**125**	
Kokku varad	**54 495**	**97 893**	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 357	95 336	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	**35 357**	**95 336**	
Kokku kohustused	**35 357**	**95 336**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-255	-234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 581	-21	
Kokku omakapital	**19 138**	**2 557**	
Kokku kohustused ja omakapital	**54 495**	**97 893**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	711 987	680 365	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 753	-10 235	11
Mitmesugused tegevuskulud	-254 005	-220 233	12
Tööjõukulud	-428 550	-449 008	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-125	-910	6,7
Ärikasum (kahjum)	**16 554**	**-21**	
Finantstulud ja -kulud	27	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**16 581**	**-21**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**16 581**	**-21**	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 554	-21	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	125	910	
Kokku korrigeerimised	**125**	**910**	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 491	1 697	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 979	-9 396	
Kokku rahavood äritegevusest	**29 191**	**-6 810**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	27	21	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**27**	**21**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-21	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**0**	**-21**	
Kokku rahavood	**29 218**	**-6 810**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 900	16 710	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**29 218**	**-6 810**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 118	9 900	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-234	2 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21	-21
31.12.2011	2 556	256	-255	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 581	16 581
31.12.2012	2 556	256	16 326	19 138

Lisa 9: Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haabersti Perearstikeskus OÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.
Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Riigi raamatupidamise üldeeskiri. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.
Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).
Ostjatelt laekuvad nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasulikku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse vähemväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse.
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga
Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.
Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulunorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasutuslikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar,seadmed	5

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras,

kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruandes muude tulude või muude kulude real
Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäoliselt neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkmaksumus on sellest kõrgem. Varade väärtuse teste ei tehta ning varade väärtuse langust kaetavale väärtusele ei kajastata avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu
Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindluse kulu kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks
Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt,erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja biansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendide väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
a. omanikke;
b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.
Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus.
Kulusid kajastatakse tekkepõhiliselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade soetusmaksumusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest
Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist
Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.
Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 530	1 170
Arvelduskontod	36 588	8 730
Kokku raha	**39 118**	**9 900**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 617	14 617			4
Ostjatelt laekumata arved	14 617	14 617			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			5
Ettemaksed	760	760			
Tulevaste perioodide kulud	760	760			
Kokku nõuded ja ettemaksed	**15 377**	**15 377**			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 421	11 421			4
Ostjatelt laekumata arved	11 421	11 421			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75 712	75 712			5
Ettemaksed	735	735			
Tulevaste perioodide kulud	735	735			
Kokku nõuded ja ettemaksed	**87 868**	**87 868**			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	14 617	11 421
Kokku nõuded ostjate vastu	**14 617**	**11 421**

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	6	6
Üksikisiku tulumaks	0	4 676	25 708	25 708
Sotsiaalmaks	0	8 641	48 254	48 254
Kohustuslik kogumispension	0	149	639	639
Töötuskindlustusmaksed	0	468	1 105	3 105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**0**	**13 934**	**75 712**	**77 712**

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-26 539	-26 539
Jääkmaksumus	1 035	1 035
Amortisatsioonikulu	-910	-910
31.12.2011		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-27 449	-27 449
Jääkmaksumus	125	125
Amortisatsioonikulu	-125	-125
31.12.2012		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-27 574	-27 574
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara
(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad tarnijatele
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
tarnijatele tasumata arved	21 423	17 624
Kokku võlad tarnijatele	**21 423**	**17 624**

Lisa 9 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu
(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	711 987	680 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**711 987**	**680 365**
Kokku müügitulu	**711 987**	**680 365**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211	711 987	680 365
Kokku müügitulu	**711 987**	**680 365**

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-11 025	-8 699
Transpordikulud	-1 728	-1 536
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**-12 753**	**-10 235**

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-54 408	-41 079
Mitmesugused bürookulud	-4 674	-5 124
Uurimis- ja arengukulud	-188 738	-167 226
Koolituskulud	-650	-1 348
kindlustuskulud	-1 083	-1 083
Informatsioonikulud	-3 864	-1 565
blanketid ja retseptid	0	-6
ajakirjad,teatmeteosed	-15	-12
pangateenused	-119	-139
liikmemaksud	-454	-454
Muud	0	-2 197
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**-254 005**	**-220 233**

Lisa 13 Tööjõukulud
(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-320 632	-335 823
Sotsiaalmaksud	-107 918	-113 185
Kokku tööjõukulud	**-428 550**	**-449 008**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	27	21
Intressikulud	0	-21
Kokku finantstulud ja -kulud	**27**	**0**

Lisa 15 Seotud osapooled
(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	**2011**
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2013

Haabersti Perearstikeskus OÜ (registrikood: 10704676) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIN	Juhatuse liige	25.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 581
Kokku	**16 326**
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 326
Kokku	**16 326**

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 581
Kokku	**16 326**
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 326
Kokku	**16 326**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	**86211**	**711987**	**100.00%**	**Jah**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Järve	**44908200341**		**639 EUR**
Katrin Raa	**45010050227**		**1917 EUR**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	**+372 6579559**
Faks	**+372 6579547**
E-posti aadress	**haabpak@hot.ee**