

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Haabersti Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10704676

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 137
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13517

telefon: +372 6579559

faks: +372 6579547

e-posti aadress: haabpak@hotmail.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 Muud 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.

2013.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ käive 761 574 eurot millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 748 012 eurot, tasulised meditsiiniteenused ja visiiditasud patsientidele kokku olid 13 057 eurot ja muud tulud 505 eurot.

2013.aastal investeringuid ei ole tehtud.

2013. majandusaasta lõpetas Haabersti Perearstikeskus OÜ kasumiga 2 037 eurot.

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

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2013	2012			
Käibe kasv	6,96%	4,65%			
Kasumi kasv	-87,69%	79,6%			
Puhasrentaablus	0,27%	2,32%			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,62	1,54			
ROA	3,69%	30,43%			
ROE	9,62%	86,64%			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/müügitulu 2012 x 100					
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012 x 100					
Puhaskasum (%) = 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 569	39 118	2
Nõuded ja ettemaksed	12 627	15 377	3,4
Kokku käibevara	55 196	54 495	
Kokku varad	55 196	54 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 021	35 357	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	34 021	35 357	
Kokku kohustused	34 021	35 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 326	-255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037	16 581	
Kokku omakapital	21 175	19 138	
Kokku kohustused ja omakapital	55 196	54 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	761 574	711 987	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 474	-12 753	11
Mitmesugused tegevuskulud	-244 780	-254 005	12
Tööjõukulud	-498 311	-428 550	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-125	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 009	16 554	
Muud finantstulud ja -kulud	28	27	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 037	16 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037	16 581	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 009	16 554	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	125	6,7
Kokku korrigeerimised	0	125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 750	72 491	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 336	-59 979	
Kokku rahavood äritegevusest	3 423	29 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	28	27	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28	27	
Kokku rahavood	3 451	29 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 118	9 900	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 451	29 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 569	39 118	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 037	2 037
31.12.2013	2 556	256	18 363	21 175

Lisa 9: Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haabersti Perekasikeskus OÜ 2013.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

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

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 iga 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 kasulikkude tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku 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 langused tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulunorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasutusliikust tööeest.

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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras,

kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruanne 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.

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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus.

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

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 kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruanne 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 bilansiliste 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:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 883	2 530
Arvelduskontod	38 686	36 588
Kokku raha	42 569	39 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433	5
Ettemaksed	12 194	12 194	
Tulevaste perioodide kulud	12 194	12 194	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 627	12 627	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 617	14 617	4
Ostjatelt laekumata arved	14 617	14 617	4
Ettemaksed	760	760	
Tulevaste perioodide kulud	760	760	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 377	15 377	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	0	14 617	3
Kokku nõuded ostjate vastu	0	14 617	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	104	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 956	0	4 676
Sotsiaalmaks	0	15 587	0	8 641
Kohustuslik kogumispension	0	255	0	149
Töötuskindlustusmaksed	0	566	0	468
Ettemaksukonto jääk	433		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	25 468	0	13 934

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	27 574	27 574
Akumuleeritud kulum	-27 574	-27 574
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 278	2 278
Akumuleeritud kulum	-2 278	-2 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
tarnijatele tasumata arved	8 553	21 423
Kokku võlad tarnijatele	8 553	21 423

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	761 574	711 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	761 574	711 987
Kokku müügitulu	761 574	711 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211	761 574	711 987
Kokku müügitulu	761 574	711 987

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-14 702	-11 025
Transpordikulud	-1 772	-1 728
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 474	-12 753

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-66 298	-54 408
Mitmesugused bürookulud	-2 866	-4 674
Uurimis- ja arengukulud	-169 449	-188 738
Koolituskulud	-369	-650
kindlustuskulud	-924	-1 083
Informatsioonikulud	-4 309	-3 864
ajakirjad, teatmeteosed	0	-15
pangateenused	-111	-119
liikmemaksud	-454	-454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-244 780	-254 005

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-373 308	-320 632
Sotsiaalmaksud	-125 003	-107 918
Kokku tööjõukulud	-498 311	-428 550
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	27

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
pangaintressitulu	28	27
Kokku muud finantstulud ja -kulud	28	27

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Juhatusel liikmeid on kaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2014

Haabersti Perekool OÜ (registrikood: 10704676) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIN	Juhatuses liige	29.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037
Kokku	18 363
Jaotamine	
Kokku	18 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 037
Kokku	18 363
Jaotamine	
Kokku	18 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	761574	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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