

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Haabersti Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10704676

tänavu/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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 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.

2010.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ käive 10277496 krooni, millesdt Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 10174346 krooni, tasulised meditsiiniteenused patsientidele olid 84 830 krooni, tulu visiiditasudest (ainult koduviisiidid) 11 750 krooni ja muud tulud 6570 krooni.

Tegevjuhtkonna (2 juhatuse liiget) töötasu oli 774 000 krooni.

2010.aastal oli Haabersti Perearstikeskus OÜ keskmine töötajate arv 28 töötajat ning palgakulu oli 5 607 172 krooni.

2010. majandusaasta lõpetas Haabersti Perearstikeskus OÜ kahjumiga 7015 krooni.

2010.aastal Eesti Haigekassa lepingud oluliselt vähenesid, võrreldes 2008 aastaga, samuti jäi ära Sotsiaal- ja Tervishoiuameti poolt perearstidele mõeldud toetus kommunaalkulude katteks.

Järgmisel aastal on suund võimalusel jätkata suurema käibega ja kasumiga.

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2010	2009			
Käibe kasv	-88,67%	1,15%			
Kasumi kasv	-73,55%	-145,07%			
Puhasrentaablus	0%	-0,24%			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	1,003			
ROA	-1,42%	-3,77%			
ROE	-17,4%	-56,01%			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/müügitulu 2008 x 100					
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/puhaskasum 2008 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	261 455	502 071	2
Nõuded ja ettemaksed	216 757	109 090	3,4
Kokku käibevara	478 212	611 161	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 207	45 712	7
Kokku põhivara	16 207	45 712	
Kokku varad	494 419	656 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	454 081	609 520	5,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	454 081	609 520	
Kokku kohustused	454 081	609 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 353	29 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 015	-26 524	
Kokku omakapital	40 338	47 353	
Kokku kohustused ja omakapital	494 419	656 873	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	10 277 496	11 279 483	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 471	-212 443	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 580 645	-3 408 788	14
Tööjõukulud	-7 511 157	-7 626 251	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 505	-36 600	7,8
Ärikasum (-kahjum)	-7 282	-4 599	
Finantstulud ja -kulud	267	5 721	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 015	1 122	
Tulumaks	0	-27 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 015	-26 524	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 282	-4 599	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 505	36 600	7,8
Kokku korrigeerimised	29 505	36 600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 667	151 610	3,4,5,6,
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-155 439	-172 522	5,9,10
Kokku rahavood äritegevusest	-240 883	11 089	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	267	5 720	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	267	5 720	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-104 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-27 646	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-131 646	
Kokku rahavood	-240 616	-114 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	502 071	616 908	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-240 616	-114 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	261 455	502 071	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	133 877	177 877
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-26 524	-26 524
Makstud dividendid			-104 000	-104 000
31.12.2009	40 000	4 000	3 353	47 353
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-7 015	-7 015
31.12.2010	40 000	4 000	-3 662	40 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haabersti Perekasikeskus OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti heast raamatupidamistavast lähtudes. 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2010.a. maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes kasutatakse brutomeetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara

kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

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 ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30 000 krooni ja kasulikku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Meditsiinilise inventari puhul on kasulik tööiga 5 aastat.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutakse eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a. aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010

Seotud osapooled

Seotud osapooled on kaks juhatuse liiget.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise hetkel.

Kulud

Kulusid arvestatakse kulu tekkimise hetkel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	22 105	45 693
Arvelduskontod	239 350	456 378
Kokku raha	261 455	502 071

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	204 455	44 647
Ostjatelt laekumata arved	204 455	44 647
Ettemaksed	12 302	64 443
Kokku Nõuded ja ettemaksed	216 757	109 090

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	204 455	44 647
Kokku nõuded ostjate vastu	204 455	44 647

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	83 038	90 232
Sotsiaalmaks	152 258	164 561
Kohustuslik kogumispension	1 420	0
Töötuskindlustusmaksed	11 025	14 566
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	247 741	269 359

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 302	12 302		
Kokku ettemaksed	12 302	12 302		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	63 625	63 625		
Muud makstud ettemaksed	818	818		
Kokku ettemaksed	64 443	64 443		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	431 446	431 446
Akumuleeritud kulum	-349 134	-349 134
Jääkmaksumus	82 312	82 312
Amortisatsioonikulu	-36 600	-36 600
31.12.2009		
Soetusmaksumus	431 446	431 446
Akumuleeritud kulum	-385 734	-385 734
Jääkmaksumus	45 712	45 712
Amortisatsioonikulu	-29 505	-29 505
31.12.2010		
Soetusmaksumus	431 446	431 446
Akumuleeritud kulum	-415 239	-415 239
Jääkmaksumus	16 207	16 207

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	35 636	35 636
Akumuleeritud kulum	-35 636	-35 636
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Soetusmaksumus	35 636	35 636
Akumuleeritud kulum	-35 636	-35 636
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	35 636	35 636
Akumuleeritud kulum	-35 636	-35 636
Jääkmaksumus	0	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
tarnijatele tasumata arved	206 340	330 706
Kokku võlad tarnijatele	206 340	330 706

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
töötasu	0	9 455
puhkusekohustus	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	9 455

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 277 496	11 279 483
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 277 496	11 279 483
Kokku müügitulu	10 277 496	11 279 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
86211	10 277 496	11 279 483
Kokku müügitulu	10 277 496	11 279 483

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-139 196	-188 443
Transpordikulud	-24 275	-24 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 471	-212 443

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-596 062	-587 062
Mitmesugused bürookulud	-47 884	-111 758
Uurimis- ja arengukulud	-1 828 502	-2 371 599
Koolituskulud	-33 518	-127 101
kindlustuskulud	-17 001	-17 911
Informatsioonikulud	-2 000	-36 102
blanketid ja retseptid	-288	-10 535
ajakirjad, teatmeteosed	-315	-3 835
pangateenused	-2 801	-2 853
liikmemaksud	-7 100	-7 100
väljamakstud kahjutasud	-843	-7 182
auditiorteenused	-10 080	-14 160
Muud	-34 251	-111 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 580 645	-3 408 788

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

EURO kasutuselevõtt Eestis alates 1.jaanuarist 2011.a.

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-5 607 172	-5 713 938
Sotsiaalmaksud	-1 903 985	-1 920 427
puhkusekohustuse kulu	0	8 114
Kokku tööjõukulud	-7 511 157	-7 626 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	851	6 304
Intressikulud	-584	-583
Muud intressikulud	0	-583
Kokku finantstulud ja -kulud	267	5 721

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Seotud osapoolteks on kaks juhatuse liiget.

Aruande digitaalallkirjad

Haabersti Perekool OÜ (registrikood: 10704676) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE NIIN	Juhatuses liige	01.07.2011
KATRIN RAA	Juhatuses liige	01.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 015
Kokku	-3 662
Katmine	
Kokku	-3 662

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 015
Kokku	-3 662
Katmine	
Kokku	-3 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	10277496	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Järve	44908200341	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Katrin Raas	45010050227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

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