

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

registrikood: 10825693

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5087603, +372 6598124, +372 6598418, +372 6598424

faks: +372 6598159

e-posti aadress: evagustavson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ (edaspidi Mustamäe ja Nõmme PAK) alustas tööd 04.jaanuaril 2002 aastal. Töö sisuks on peremeditsiin, mis hõlmab endas arsti piirkonna ja avalduse alusel nimistusse registreerunud patsientide teenindamist. Haigekassaga on sõlmitud leping patsientide ambulatoorse ravimise, diagnoosimise , uurimise ja ennetustöö kohta.

Osauhingus töötas 2023 aasta lõpus 17 arsti, ja 21 õde.Kokku oli töötajaid 43.

Osauhingul on 2023 a lõpul 10 arstipraksist,kindlustatud patsientide arv 16 242, koos kindlustamata patsientidega ca 19500

Teenindus piirkond: Mustamäe, Nõmme, Pääsküla , Laagri.

Haigete vastuvõtt toimub AS Lääne-Tallinna Keskhaigla Mustamäe Tervisekeskuse ja Nõmme Polikliiniku renditud ruumides. Töö toimub kahes vahetuses kell 8:00 – 18:00, teostatakse ka koduviisiite.

Alates veebruarist 2018 kolisime Sõle tn. ajutiselt rendipinnalt vastavatud Mustamäe Tervisekeskusesse.

Kõik arstid on varustatud hädavajalike vahenditega haigete teenindamiseks. Arstikabinetid on varustatud ka arvutite ja printeritega, mis on ühendatud loodud osauhingusisese arvutivõrku. Protseduuritoad on sisustatud nõuetekohaselt kõige hädavajalikuga. Esmavajaliku meditsiiniaparatuuri hulgas on olemas 2 automaatlugejaga EKG aparati, Glucotrend veresuhkru määramiseks jm.Mais 2011.aastal kolis 5 praksist tagasi renoveeritud pinnale Jaama 11 Nõmme Polikliinikusse.Arstid on varustatud mobiiltelefonidega, et nad oleksid vajalikul hetkel kättesaadavad.

Sisse ostetakse meditsiiniteenuseid põhiliselt AS Lääne-Tallinna Keskhaiglast (röntgenuuringud, vereanalüüsid, taastusravi, diagnostikateenused).

Tänaseks on asutusel patsientide paremaks teenindamiseks 3 sõiduauto.

Juhatus on alates 2008 aastast 2 liikmeline .

Aastal 2023 oli töötasufond 1,93 miljonit eurot, müügitulu 3,19 miljonit eurot. Järgmiseks aastaks planeeritud käive 3,6 milj. eurot ja palgafond 2,5 mil.eurot. Alates 2024 aasta jaanuarist lisandub 1 perearstipraksis.

Peamised Finantssuhtarvud

Lähteandmed eurodes	2023	2022
Käibevara	1 228 952	1 151 603
Lühiajalised kohustised	171 505	164 583
Puhas käibekapital	1 057 447	987 020
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,17 korda	7,0korda
Varade puhasrentaablus (ROA%)	21,0	10,6
Omakapitali puhasrentaablus (ROE%)	24,4	12,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Puhas käibekapital(eur) = käibevara- lühiajalised kohustised

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja(kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised

ROA(%)= puhaskasum/varad kokku* 100

ROE(%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 119 282	1 072 926	2
Nõuded ja ettemaksed	109 670	78 677	3
Kokku käibevarad	1 228 952	1 151 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	813	4 589	5
Kokku põhivarad	813	4 589	
Kokku varad	1 229 765	1 156 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	171 505	164 583	6
Kokku lühiajalised kohustised	171 505	164 583	
Kokku kohustised	171 505	164 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	796 930	866 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 518	122 485	
Kokku omakapital	1 058 260	991 609	
Kokku kohustised ja omakapital	1 229 765	1 156 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 192 134	2 854 639	8
Muud äritulud	0	2 756	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-709 667	-582 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-260 874	-264 961	9
Tööjõukulud	-1 934 185	-1 880 939	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 776	-6 226	5
Ärikasum (kahjum)	283 632	122 369	
Intressitulud	20 060	116	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	303 692	122 485	
Tulumaks	-45 174	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 518	122 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023 ja aruanne on esitatud eurodes ühe euro täpsusega. Väikeettevõtja Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse raha pangas, kassas ja lühiajalisel (sh. üleöödeposiit) hoiustel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit, kusjuures eeldatakse, et kasutusea lõppemisel on jääkväärtus null. Kasutusiga on pikem kui üks aasta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5-8 aastat
arvutid ja serverid	2,5- 6 aastat
muud seadmed	4-6 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna vastavalt esitatud arvetele. Asutus rendib oma tegevuseks ruume ja inventari (mööbel rendipinnal) AS Lääne Tallinna Keskhaigla. Renditakse ka meditsiiniaparatuuri.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, maksukohustused ning muud pika ja lühiajalised finantskohustused võetakse arvele soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised moodustatakse vastavalt Eesti Raamatupidamise Heale Tavale. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldise suuruse määramisel toetutakse juhtkonna hinnangule. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on tekkinud tema tegevusest tingituna juriidiline kohustus. Eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna on tõenäoline ning suurus on usaldusväärselt määratav

Tulud

Tulud näidatakse tekkepõhiselt realiseerimise põhimõtte alusel. Realiseerimise perioodiks Haigekassadele osutatavate teenuste puhul on üks kuu. Haigekassa tasub kuu algul pearaha ettemakse 7. kuupäevaks vastavalt lepingule. Hiljemalt järgmise kuu 10. kuupäevaks saadetakse Haigekassale elektrooniliselt arved teostatud tööde kohta. Saadetud üksikarvete alusel koostab Haigekassa koondarve teostatud tööde, uuringute ja tehtud analüüsides jm. kohta. Arvete käitlemine ja koostamine toimub MIS P2 süsteemis. Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvestatud esitatud pretensiooniarved. Muu äritulu all on arvestatud mittemeditsiinilised teenused.

Kulud

Kasumiaruandes kajastatakse punkti teenused, materjal, kaubad all ostetud meditsiiniteenuste, ravimite, retseptide, samuti meditsiiniliste kulumaterjalide ja meditsiiniliste väikevahendite kulu. Kõik muu on näidatud mitmesuguste tegevuskulude all.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, osakapitali vähendamisel ssadud tulust, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtu kuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Bilansis ei kajastatatingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja omanikku.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 210	476
arveldusarve	21 843	1 072 450
üleöödeposiit	445 229	0
tähtajalised hoiused	650 000	0
Kokku raha	1 119 282	1 072 926

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 856	99 856
Ostjatelt laekumata arved	99 856	99 856
Muud nõuded	9 749	9 749
Intressinõuded	9 749	9 749
muud	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 670	109 670
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 560	78 560
Ostjatelt laekumata arved	78 560	78 560
muud	117	117
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 677	78 677

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	21 504	17 306
Erisoodustuse tulumaks	1 527	1 814
Sotsiaalmaks	38 309	32 305
Kohustuslik kogumispension	1 064	969
Töötuskindlustusmaksed	2 016	1 765
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 420	54 159

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	17 162	12 063	22 138	51 363	51 363
Akumuleeritud kulum	-17 162	-7 903	-17 703	-42 768	-42 768
Jääkmaksumus	0	4 160	4 435	8 595	8 595
Ostud ja parendused			2 220	2 220	2 220
Muud ostud ja parendused			2 220	2 220	2 220
Amortisatsioonikulu	0	-2 813	-3 413	-6 226	-6 226
31.12.2022					
Soetusmaksumus	17 162	12 063	24 358	53 583	53 583
Akumuleeritud kulum	-17 162	-10 716	-21 116	-48 994	-48 994
Jääkmaksumus	0	1 347	3 242	4 589	4 589
Amortisatsioonikulu		-1 347	-2 429	-3 776	-3 776
31.12.2023					
Soetusmaksumus	17 162	12 063	24 358	53 583	53 583
Akumuleeritud kulum	-17 162	-12 063	-23 545	-52 770	-52 770
Jääkmaksumus	0	0	813	813	813

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 871	57 871
Võlad töövõtjatele	49 214	49 214
Maksuvõlad	64 420	64 420
Kokku võlad ja ettemaksed	171 505	171 505
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 634	54 634
Võlad töövõtjatele	55 790	55 790
Maksuvõlad	54 159	54 159
Kokku võlad ja ettemaksed	164 583	164 583

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	844 358	791 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	211 090	197 759
Kokku tingimuslikud kohustised	1 055 448	988 797

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 192 134	2 854 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 192 134	2 854 639
Kokku müügitulu	3 192 134	2 854 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
esmatasandi eriarstiabi	3 157 959	2 829 332
koolitus	34 175	25 307
Kokku müügitulu	3 192 134	2 854 639

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	112 490	107 028
Energia	25 134	35 979
Elektrienergia	10 953	17 451
Soojusenergia	9 616	13 899
Kütus	4 565	4 629
Veevarustusteenused	1 252	1 187
Mitmesugused bürookulud	32 753	39 423
Koolituskulud	28 200	21 471
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 460	13 939
infotehnoloogia kulud	29 538	21 491
Muud	20 047	24 443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	260 874	264 961

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 451 390	1 365 365
Sotsiaalmaksud	489 371	459 784
Puhkusekohustus kulu	-6 576	55 790
Kokku tööjõukulud	1 934 185	1 880 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	41

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	188 375	186 098

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2024

Mustamäe ja Nõmme Perekoolikeskus OÜ (registrikood: 10825693) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA GUSTAVSON	Juhatuseliige	02.05.2024
MARIA DOROS	Juhatuseliige	02.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

06.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Mustamäe ja Nõmme Põhikoolikeskus OÜ (registrikood: 10825693) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	06.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	796 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 518
Kokku	1 055 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3157959	98.93%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	34175	1.07%	Ei