

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

Osaühingus töötas 2022 aasta lõpus 15 arsti ja 21 õde.Kokku oli töötajaid 42.

Osaühingul on 2022 a lõpul 11 arstipraksist,kindlustatud patsientide arv 17736, koos kindlustamata patsientidega ca 19500

Teenindus piirkond: Mustamäe, Nõmme, Pääsküla , Laagri.

Haigete vastuvõtt toimub AS Lääne-Tallinna Keskaigla 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 osaühingusisesesse arvutivõrku. Protseduuritoad on sisustatud nõuetekohaselt kõige hädavajalikuga. Esmavajaliku meditsiiniaparatuuri hulgas on olemas 2 automaatlugejaga EKG aparaati, 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 Keskaigla (röntgenuuringud, vereanalüüsid, taastusravi, diagnostikateenused).

Tänaseks on asutusel patsientide paremaks teenindamiseks 3 sõiduauto.

Juhatus on alates 2008 aastast 2 liikmeline .

Aastal 2022 oli töötasufond 1,826 miljonit eurot, müügitulu 2,85 miljonit eurot. Järgmiseks aastaks planeeritud käive 2,9 milj. eurot ja palgafond 2,0 mil.eurot.

Koroonaviiruse levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud ka 2022 aastat. . Tulenevalt olukorrast ning arengutest pole meil võimalik täpset kvantitatiivset hinnangut anda viirusepuhangu mõju kohta ettevõttele. Meie ettevõtte on viirusetõrjeks rakendanud kõikvõimalikud abinõud ja Haigekassa poolt on eraldatud vahendeid viirusetõrjeks baasraha suurendamise näol .

Peamised Finantssuhtarvud

Lähteandmed eurodes	2022	2021
Käibevara	1 151 603	961 553
Lühiajalised kohustised	164 583	101 024
Puhas käibekapital	987 020	860 529
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,0 korda	9,52korda
Varade puhasrentaablus (ROA%)	10,6	13,7
Omakapitali puhasrentaablus (ROE%)	12,3	15,3

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 072 926	896 407	2
Nõuded ja ettemaksed	78 677	65 146	3
Kokku käibevarad	1 151 603	961 553	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 589	8 595	5
Kokku põhivarad	4 589	8 595	
Kokku varad	1 156 192	970 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	164 583	101 024	6
Kokku lühiajalised kohustised	164 583	101 024	
Kokku kohustised	164 583	101 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 312	733 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 485	132 638	
Kokku omakapital	991 609	869 124	
Kokku kohustised ja omakapital	1 156 192	970 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 854 639	2 702 547	8
Muud äritulud	2 756	19 360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-582 900	-535 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-264 961	-252 198	9
Tööjõukulud	-1 880 939	-1 776 594	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 226	-8 919	5
Ärikasum (kahjum)	122 369	148 811	
Intressitulud	116	106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 485	148 917	
Tulumaks	0	-16 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 485	132 638	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood on 01.01.2022-31.12.2022 ja aruanne on esitatud eurodes ühe euro täpsusega. Väikeettevõtja Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ 2022.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 hoiustel.Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 akumulieeritud 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- 6aastat
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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 väljamineku näol 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 MIS2 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	476	343
Arvelduskontod	1 072 450	896 064
Kokku raha	1 072 926	896 407

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 703	64 703	
Ostjatelt laekumata arved	64 703	64 703	
muud	443	443	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 146	65 146	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	17 306	16 445
Erioodustuse tulumaks	1 814	1 586
Sotsiaalmaks	32 305	30 567
Kohustuslik kogumispension	969	900
Töötuskindlustusmaksed	1 765	1 627
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 159	51 125

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	34 812	10 747	22 138	67 697	67 697
Akumuleeritud kulum	-31 411	-5 221	-14 867	-51 499	-51 499
Jääkmaksumus	3 401	5 526	7 271	16 198	16 198
Ostud ja parendused		1 316		1 316	1 316
Muud ostud ja parendused		1 316		1 316	1 316
Amortisatsioonikulu	-3 401	-2 682	-2 836	-8 919	-8 919
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	9 000
Transpordivahendid	0	9 000
Kokku	0	9 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 634	54 634	
Võlad töövõtjatele	55 790	55 790	
Maksuvõlad	54 159	54 159	4
Kokku võlad ja ettemaksed	164 583	164 583	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 899	49 899	
Maksuvõlad	51 125	51 125	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 024	101 024	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	791 038	693 050
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	197 759	173 262
Kokku tingimuslikud kohustised	988 797	866 312

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 854 639	2 702 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 854 639	2 702 547
Kokku müügitulu	2 854 639	2 702 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
esmatasandi eriarstiabi	2 829 332	2 686 553
koolitus	25 307	15 994
Kokku müügitulu	2 854 639	2 702 547

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	107 028	115 505	
Energia	35 979	22 243	
Elektrienergia	17 451	10 109	
Soojusenergia	13 899	8 249	
Kütus	4 629	3 885	
Veevarustusteenused	1 187	1 237	
Mitmesugused bürookulud	39 423	35 132	
Koolituskulud	21 471	14 912	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 939	4 680	
infotehnoloogia kulud	21 491	27 914	
Muud	24 443	30 575	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 961	252 198	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 365 365	1 328 653
Sotsiaalmaksud	459 784	447 941
Puhkusekohustus kulu	55 790	0
Kokku tööjõukulud	1 880 939	1 776 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	44

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	186 098	180 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2023

Mustamäe ja Nõmme Perekoolikeskus OÜ (registrikood: 10825693) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA DOROŠ	Juhatuseliige	25.04.2023
EVA GUSTAVSON	Juhatuseliige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 ülevaatuse 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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

25.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Mustamäe ja Nõmme Põrsketikeskus OÜ (registrikood: 10825693) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	25.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 485
Kokku	988 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	2829332	99.11%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	25307	0.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Gustavson	45704010258	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6598124
Telefon	+372 6598424
Telefon	+372 6598418
Faks	+372 6598159
Mobiiltelefon	+372 5087603
E-posti aadress	evagustavson@gmail.com