

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 6598418, +372 6598124, +372 6598424

faks: +372 6598159

e-posti aadress: evagustavson@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Eraldised	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

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 aasta lõpus 18arsti ja 18 õde. Kokku oli töötajaid 42. Osauhingul on 2013 a lõpul 15arstipraksist, kindlustatud patsientide arv 22220, koos kindlustamata patsientidega ca 25000

Teenindus piirkond: Mustamäe, Nõmme, Pääsküla , Laagri.

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

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 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 Keskhaiglalt (röntgenuuringud, vereanalüüsid, taastusravi, diagnostikateenused).

Tänaseks on asutusel patsientide paremaks teenindamiseks 4 sõiduauto.

Juhatus on alates 2008 aastast 2 liikmeline . Juhatusel liikme töötasu eraldi ei maksta.

Aastal 2013 oli töötasufond 0,892 miljonit eurot, kogutulu 1,4 miljonit eurot. Järgmiseks aastaks planeeritud käive 1,4 mil. eurot ja palgafond 0,85 mil. eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	784 449	847 900	2
Nõuded ja ettemaksed	18 469	26 098	3
Kokku käibevara	802 918	873 998	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 530	36 707	6
Kokku põhivara	48 530	36 707	6
Kokku varad	851 448	910 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	609 673	52 480	8
Eraldised	147 650	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	757 323	52 480	
Kokku kohustused	757 323	52 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 763	822 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 450	33 293	
Kokku omakapital	94 125	858 225	
Kokku kohustused ja omakapital	851 448	910 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 400 402	1 332 840	12
Muud äritulud	3 866	199	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-339 344	-316 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 646	-161 878	13
Tööjõukulud	-891 542	-816 655	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 457	-12 738	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 721	24 787	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 729	8 506	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 450	33 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 450	33 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 721	24 787	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 457	12 738	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 866	-199	
Kokku korrigeerimised	9 591	12 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 387	-2 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 487	65	
Laekunud intressid	7 773	7 099	15
Kokku rahavood äritegevusest	-7 457	42 090	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 634	-6 191	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 900	7 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 734	809	
Kokku rahavood	-27 191	42 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	847 900	805 836	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 191	42 899	
Valuutakursside muutuste mõju	-36 260	-835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	784 449	847 900	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	822 120	824 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 293	33 293
31.12.2012	2 556	256	855 413	858 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-58 450	-58 450
Emiteeritud osakapital	558 000		-558 000	0
Muud muutused omakapitalis	-558 000		-147 650	-705 650
31.12.2013	2 556	256	91 313	94 125

28.juunil 2013 otsustati osakapitali suurendada fondi emissiooni teel 558000 euro võrra.

15.augustil 2013 otsustati vähendada osakapitali 558000 euro võrra ,põhjuseks on Osaühingu ülekapitaliseeritus.

Lisaks arvestati tulumaksu eraldis summas 147650 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ alustas tööd 04.jaanuaril 2002 aastal. Töö sisuks on peremeditsiin, mis hõlmab perearsti piirkonda ja avalduse alusel nimistusse registreerunud patsientide teenindamist. Haigekassaga on sõlmitud leping patsientide ambulatoorse ravimise, diagnoosimise, uurimise ja ennetustöö kohta. Osaühingul on 2013. aasta algul 15 praksist, töötas 18 arsti, patsientide arv 22200 kindlustatut, lisaks kindlustamata nimistutes arvelolevad. Kokku ca 26000 inimest. Aruandeperiood 01.01.2013-31.12.2013 ja aruanne on esitatud eurodes ühe euro täpsusega. Aruandeperioodil aastaaruande koostamispõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi Hea Raamatupidamistava nõuetega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, kassas ja lühiajalisel hoiustel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Tööks vajalike meditsiiniliste materjalide, ravimite jms. varustatakse jooksvalt ja kantakse kulusse arve laekumise või kasutusele võtmise momendil. Kasutamise otstarbekust ja põhjendatust jälgivad selleks kohustatud isikud. Võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	6
arvutid ja arvutisüsteemid	3-6
muud seadmed	4-5

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised moodustatakse vastavalt Eesti Raamatupidamise Heale Tavale.

Tulud

Tulud näidatakse tekkepõhiselt realiseerimise põhimõtte alusel. Realiseerimise perioodiks Haigekassadele osutatavate teenuste puhul on üks kuu. Haigekassa tasub kuu algul pearaha ettemakse 5. kuupäevaks vastavalt lepingule. Hiljemalt järgmise kuu 6. kuupäevaks esitatakse Haigekassale elektrooniliselt arve teostatud tööde kohta. See arve on aluseks kuu realisatsioonile. Lisaks saadetakse kehtestatud vormi kohane koondarve paberandjal. Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvestatud esitatud pretensiooniarved. Muu äritulu all on arvestatud mittemeditsiinilised teenused.

Kulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	585	42
Arvelduskontod	206 753	206 091
Tähtajalised hoiused	577 111	641 767
Kokku raha	784 449	847 900

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 420	18 420	
Ostjatelt laekumata arved	18 420	18 420	4
Muud nõuded	49	49	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 469	18 469	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 818	23 818	
Ostjatelt laekumata arved	23 818	23 818	4
Muud nõuded	12	12	
Ettemaksed	26	26	
laekumata intressid	2 242	2 242	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 098	26 098	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	18 420	23 818

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 373	7 575
Erioodustuse tulumaks	772	668
Sotsiaalmaks	16 317	14 957
Kohustuslik kogumispension	429	403
Töötuskindlustusmaksed	952	1 224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 843	24 827

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	53 376	12 949	29 203	95 528			95 528
Akumuleeritud kulum	-17 555	-12 193	-15 725	-45 473			-45 473
Jääkmaksumus	35 821	756	13 478	50 055			50 055
Ostud ja parendused	3 511		1 680	5 191	1 000	1 000	6 191
Amortisatsioonikulu	-7 831	-756	-4 151	-12 738			-12 738
Müügid	-6 801			-6 801			-6 801
31.12.2012							
Soetusmaksumus	45 309	12 949	30 883	89 141	1 000	1 000	90 141
Akumuleeritud kulum	-20 609	-12 949	-19 876	-53 434			-53 434
Jääkmaksumus	24 700	0	11 007	35 707	1 000	1 000	36 707
Ostud ja parendused	31 000		4 314	35 314	-1 000	-1 000	34 314
Amortisatsioonikulu	-8 608		-4 849	-13 457			-13 457
Müügid	-9 034			-9 034			-9 034
31.12.2013							
Soetusmaksumus	51 511	1 074	35 197	87 782	0	0	87 782
Akumuleeritud kulum	-13 453	-1 074	-24 725	-39 252			-39 252
Jääkmaksumus	38 058	0	10 472	48 530	0	0	48 530

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	12 900	7 000
Transpordivahendid	12 900	7 000
Kokku	12 900	7 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	47 453	44 659
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	41 360	40 244

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 830	24 830		
Maksuvõlad	26 843	26 843		
Muud võlad	558 000	558 000		
Muud viitvõlad	558 000	558 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	609 673	609 673		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 653	27 653		
Maksuvõlad	24 827	24 827		
Kokku võlad ja ettemaksed	52 480	52 480		

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
tulumaksu eraldis	0	147 650	147 650
Kokku eraldised		147 650	147 650

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	72 137	675 777
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 176	179 636
Kokku tingimuslikud kohustused	91 313	855 413

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 400 402	1 332 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 400 402	1 332 840
Kokku müügitulu	1 400 402	1 332 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
esmatasandi eriarstiabi	1 393 038	1 332 840
koolitus	7 364	0
Kokku müügitulu	1 400 402	1 332 840

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	47 453	44 659	7
Energia	22 390	23 980	
Elektrienergia	7 502	6 952	
Soojusenergia	9 582	11 105	
Kütus	5 306	5 923	
Mitmesugused bürookulud	11 791	28 064	
Koolituskulud	19 157	10 368	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 236	15 735	
infotehnoloogia kulud	12 855	8 602	
Muud	60 764	30 470	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 646	161 878	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-665 611	607 850
Sotsiaalmaksud	-225 931	208 805
Kokku tööjõukulud	-891 542	816 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	35

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-36 260	-835
intressitulud	5 531	9 341
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 729	8 506

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	77 963	70 925

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ (registrikood: 10825693) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA GUSTAVSON	Juhatuse liige	26.06.2014
MARIA DOROŠ	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeauditori number 173

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt.7a, 10117 Tallinn

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Mustamäe ja Nõmme Põrsketikeskus OÜ (registrikood: 10825693) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 450
Kokku	91 313
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 313
Kokku	91 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	1393038	99.47%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	7364	0.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Gustavson	45704010258	Paju tee 2, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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