

343 005
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2009

Sirje Mägi

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

Juhatuseliige Eva Gustavson.....



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25-06-2009

Sirje Mägi

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ
Majandusaasta aruanne.

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse OÜ põhitegevuseks on esmatasandi perearstiabi osutamine.

Ärinimi: Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

Äriregistrikood: 10825693

Aadress Ehitajate tee 27, 12618 Tallinn

Telefon 6 598 124

Faks 6 598 159

Majandusaasta algus: 01.01.2008

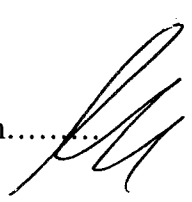
Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

Tegevjuht: Eva Gustavson

Audiitorkontroll Ene Riika Koger

Majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet; tegevusaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 16 leheküljest.



Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Tegevusaruanne.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne Skeem nr 1.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Osakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raha	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4 Maksuvõlad.....	12
Lisa 5 Realiseerimise netokäive 2008.aastal.....	12
Osaniku allkiri majandusperioodi 01.01.2008 – 31.12.2008 aruandele.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osaniku lisa.....	15
Tegevusalade klassifikaator	16

Raamatupidamise aruanne Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 (üks) kuni 16 (kuusteist) esitatud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse 2008 .a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ja kinnitab oma paremas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.06.2008 a, on nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud ;
4. Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

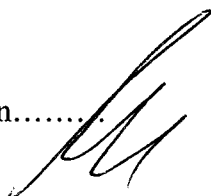
Eva Gustavson
juhatuse liige



Maria Doroš
juhatuse liige



Juhatuse liige Eva Gustavson.....



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 aasta lõpus 20 arsti ja 19 õde. Kokku oli töötajaid 45. Osaühingul on 2008 a lõpul 18 arstipraksist, patsientide arv 28 600, koos kindlustamata patsientidega ca 31 500. 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 koduvisiite.

Kõik arstid on varustatud hädavajalike vahenditega haigete teenindamiseks. Arstikabinetid on varustatud ka arvutite ja printeritega, mis on ühendatud loodud osaühingusisesesse arvutivõrku. Samuti toimub 2008 ja 2009 aastal uue perearsti arvutiprogrammi juurutamine.

Protseduuritoad on sisustatud nõuetekohaselt kõige hädavajalikuga. Esmavajaliku meditsiiniaparatuuri hulgas on olemas 2 automaatlugejaga EKG aparaati, Glucotrend veresuhkru määramiseks jm.

Arstid on varustatud mobiiltelefonidega, et nad oleksid vajalikul hetkel kättesaadavad.

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

2008 aastal osteti asutusele sõiduauo maksumusega 388 000 krooni.

Aastal 2008 oli töötasufond koos maksudega ca 13,53 miljonit krooni, 24,15 miljonilise käibe juures.

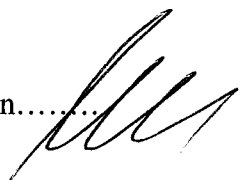
Aasta 2009 on plaanis töötasufond 14 miljonit , käive 24,5 miljonit.

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



Bilanss

VARAD		31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha	1	11 905 156	9 373 336
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	391 084	294 413
Mitmesugused nõuded		4 429	1 088
Viitlaekumised			
Laekumata intress		45 163	0
Ettemakstud tulevate perioodide kulud		16 665	16 666
KÄIBEVARA KOKKU		12 362 497	9 685 503
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	3		
Seadmed ja inventar(jääkmaksumises)		459 606	157 832
PÕHIVARA KOKKU		459 606	157 832
VARAD KOKKU		12 822 103	9 843 335
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad hankijatele		502 644	377 185
Maksuvõlad	4	431 333	368 465
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		933 977	745 650
Kohustused kokku		933 977	745 650
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum		8 353 685	5 596 265
Aruandeaasta puhaskasum		3 490 441	3 457 420
Omakapital kokku		11 888 126	9 097 685
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 822 103	9 843 335



Kasumiaruanne Skeem nr 1 põhjal
Aruandeperioodil 01.01.2008 – 31.12.2008

		2008	2007
ÄRITULUD			
Tulud teenuste osutamisel	5	23 376 502	19 985 943
Muud äritulud		280 000	507 000
ÄRITULUD KOKKU		23 656 502	20 492 943
ÄRIKULUD			
Teenused, materjal, kaubad		4 649 694	3 729 660
Mitmesugused tegevuskulud		2 336 764	2 273 897
Tööjõukulud			
Palgakulud		10 152 683	8 366 514
Sotsiaalmaksu kulu		3 350 393	2 760 957
Töötuskindlustusmaks		30 459	25 099
Kulum			
Põhivara kulum		98 616	78 536
Muud ärikulud		0	0
ÄRIKULUD KOKKU		20 618 609	17 234 663
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		638 624	340 166
KASUM		3 676 517	3 598 446
MAJANDUSTEGEVUSEST			
Kasum enne maksustamist		3 676 517	3 598 446
Tulumaks		186 076	141 026
Aruandeaasta puhaskasum		3 490 441	3 457 420

Rahavoogude aruanne

01.01.2008 – 31.12.2008

Kaudne meetod

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Kasum enne tulumaksu	3676 517	3 598 446
Korrigeerimised (+/-)		
Põhivara kulum	98 616	78 536
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 145 174	- 96 838
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	+ 188 327	+ 188 551
Makstud ettevõtte tulumaks	- 186 076	- 141 026
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	3 632 210	3 627 669
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 400 390	- 141 039
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 400 390	- 141 039
Rahvaood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	- 700 000	- 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 700 000	- 500 000
Rahajäägi kogumuutus	2 531 820	2 986 630
Raha algjääk	9 373 336	6 386 706
Raha lõppjääk	11 905 156	9 373 336



Osakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	4 696 793	1 399 472	6 140 265
Aruandeperioodi puhaskasum				3 457 420	
Eelmiste aastate jaotamata kasum			899 472	- 899 472	
Makstud dividendid				- 500 000	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	5 596 265	3 457 420	9 097 685
Aruandeperioodi puhaskasum				3 490 441	
Eelmiste aastate jaotamata kasum			2 757 420	- 2 757 420	
Makstud dividendid				- 700 000	
	40 000	4 000	8 353 685	3 490 441	11 888 126

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti vabariigi raamatupidamise seadusest ning Heast Raamatupidamise tavast, Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja otsustest. Majandustehinguid on näidatud seotusmaksumuse printsiibile. Finantsaruanded on püütud koostada tekkepõhise arvestuspõhimõtte järgselt. Kasumiaruande esitamisel kasutatakse skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontol.

Nõuded ostjate vastu

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

Varud

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse pika kasutuseaga (üle ühe aasta) varasid mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni. Põhivarasid amortiseeritakse võrdset nende eeldatava kasuliku eksploatatsiooni aja jooksul, kusjuures eeldatakse, et nende likvideerimisväärtus on null.

Olulisemad normatiivid

Arvutustehnika	-	25-40 %
Meditasiiniparatuur	-	25-40 %

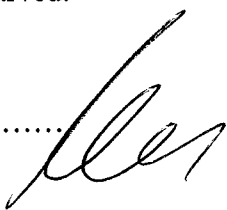
Varad maksumusega alla 10 000 krooni kantakse kasutusele võtmisel kuludesse (väikevahendi kulu) ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulude arvestus.

Teenustulu näidatakse tekkepõhiselt realiseerimise põhimõtte alusel. Realiseerimise perioodiks Haigekassadele osutatavate teenuste puhul on üks kuu. Haigekassa tasub kuu algul pearaha ettemakse vastavalt lepingule pearahana, baasrahana, arsti kutse omamise rahana, mis laekub hiljemalt 5. kuupäevaks arveldusarvele.

Hiljemalt järgmise kuu 6. kuupäevaks esitatakse Haigekassale elektrooniliselt arve teostatud teenuste kohta, mis sisaldab järgmisi andmeid: pearaha, baasraha, lisatasu perearsti tunnistuse omamise eest, perearsti poolt tehtud töö ja uuringud, mis tasutakse täiendavalt. See arve ongi aluseks kuu realisatsioonile. Lisaks saadetakse kehtestatud vormi kohane koondarve peberkandjal.

Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvestatud esitatud pretensiooniarved.



Muude äritulude rea all on arvestatud Tallinna Tervishoiuameti toetus perearstidele ja muud mittemeditsiinilised teenused.

Muud iseärasused

Palk makstakse välja jooksva kuu viimaseks kuupäevaks. See on võimalik, sest jooksva kuu kuludeks enamus ettenähtud rahadest laekub 5. kuupäevaks.

Puhkuse reservi ei peeta otstarbekaks arvestada kuna arsti ja õe puhkusel oleku ajal korraldatakse töö ringi osaühingusiseselt, aga pearaha koos lisadega laekub ikkagi. Asendusega tekkivad kulud on ebaolulised.

Kasumiaruandes näidatakse punkt 5 all ostetud meditsiiniteenuste, ravimite, ostetud meditsiinivahendite (1 x tarvikud) ja retseptide kulu. Kõik muu on näidatud mitmesuguste tegevuskulude all.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansivälised kohustused

06.055.2002 sõlmiti AS Rentacar ja asutuse vahel 1 auto kasutusleping. 2005 a lõpul sõlmiti AS Rentacar ja asutuse vahel 1 auto kasutamise leping. 2007 a märtsis sõlmiti asutuse ja SEB Ühisliisingu vahel 2 auto kasutusleping.

2009 a	123 717 kr
2010 a	123 717kr
2011 a	123 717 kr
2012 a	43 874 kr

Kõik aastaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1 Raha

	2008	2007
Sularaha kassas	351	372
Pangakonto Hansapangas	5 870 166	9 372 964
Pangakonto Sampo pangas	3 000 000	0
Pangakonto Nordea pangas	3 034 639	0
	11 905 156	9 373 336

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	2008	2007
Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis	391 084	294 413
Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes: aegumata	391 084	294 413

Lisa 3 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus seadmed ja inventar	435 488
Akumuleeritud kulum	- 340 159
Jääkmaksumus	95 329
2007. aastal toimunud muutused	
Soetatud põhivara	141 039
Akumuleeritud kulum	- 78 536
Maha kantud akum. kulumit	- 283 612
Akumuleeritud kulum	- 283 612
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus seadmed ja inventar	292 915
Akumuleeritud kulum	- 135 083
Jääkmaksumus	157 832
2008. aastal toimunud muutused	
Soetatud põhivara	400 390
Akumuleeritud kulum	- 98 616
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus seadmed ja inventar	693 305
Akumuleeritud kulum	- 233 699
Jääkmaksumus	459 606

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Sotsiaalmaksu võlg	268 168	226 007
Üksikisiku tulumaksu võlg	140 585	119 050
Erisoodustuse tulumaksu võlg	11 141	14 154
Pensionikindlustusmaksu võlg	6 428	4 018
Töötukindlustusmaksu võlg	5 011	5 238
	431 333	368 467

Seisuga 31.12.2007 on makstud 2 krooni rohkem sotsiaalmaksu intresse. Seisuga 31.12.2008 on makstud 2 kr rohkem sotsiaalmaksu intresse.

Lisa 5 Realiseerimise netokäive

Müügitulu on Eesti Vabariigis osutatud üldarstiabi (86211) – 23 376 502 krooni.

Teenuseid osutati 2008 a Eesti Vabariigis 100 % 23 376 502 krooni eest

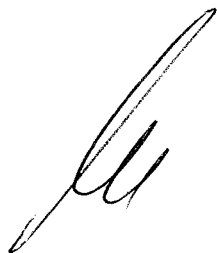
Teenuseid osutati 2007 a Eesti Vabariigis 100 % 20 492 943 krooni eest

Juhatuse liige Eva Gustavson.....

Juhatuses Allkiri 2008 aasta majandusaasta aruandele.
(periood 01.01.2008 – 31.12.2008)

Juhatus on koostanud 2008 a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne, omakapitali muutuste aruanne ja lisad) tegevusaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

Eva Gustavson
juhatuse liige



16.05.....2009

Maria Doroš
juhatuse liige



16. juun.....2009

Juhatuses liige Eva Gustavson.....





Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisteeми kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisteeми, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

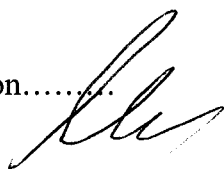
Ene-Riika Koger

Vannutatud audiitor

21. juunil 2009.a.

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum	8 353 685 krooni
Aasta 2008 aruande perioodi puhaskasum oli	3 490 411 krooni
Dividendidena väljamaks	290 000 krooni
Eelmiste aastate jaotamata kasum	11 554 096 krooni



Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanik

Osanik

		Elukoht	Osa summas
1. Eva Gustavson	45704010258	Harju mk	40 000 krooni



Klassifikaator	Tegevusalad	Summa
EMTAK 86211	üldarstiabi osutamine	23 376 502
KOKKU		23 376 502

