

30-06-2005

16

Riina Iher

KONTROLLITUD

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005

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: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

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 15 leheküljest.

Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Osaniku deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Osakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa1 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 3 Maksuvõlad.....	11
Lisa 4 Muud lühiajalised kohustused.....	11
Lisa 5 Realiseerimise netokäive 2004.aastal.....	11
Tegevusaruanne.....	12
Audiitori järeldusotsus.....	
Majandusaasta 2004 kasumijaotuse ettepanek	13
Osanike allkirjad majandusperioodi 01.01.2004 – 31.12.2004 aruandele.....	14
Osaniku lisa.....	15



30-06-2005

Raamatupidamise aruanne Osaniku deklaratsioon

Osanik deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 (üks) kuni 15 (viisteist) esitatud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse 2004 .a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ja kinnitavad oma paremas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses heade raamatupidamistavadega ja Eesti Vabariigis kehtivate seadustega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 16.06.2004 a, on nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud .

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Eva Gustavson
Mustamäe ja Nõmme PAK OÜ
Juhataja
(osanik)



Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005

Balanss

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod			
Arveldusarve		5 968 401	4 908 027
Kassa		215	8 826
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1		
Ostjatelt laekumata arved		181 571	143 117
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		469	880
Ettemakstud tulevate perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		18 720	14 686
Varud			
Ettemaksed hankijatele		1 878	1 878
KÄIBEVARA KOKKU		6 171 254	5 077 414
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 2	65 368	64 845
Seadmed ja inventar		360 287	282 638
Akumuleeritud põhivara kulum		- 294 919	- 217 793
PÕHIVARA KOKKU		65 368	64 845
AKTIVA KOKKU		6 236 622	5 142 259
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad hankijatele		263 387	159 984
Hankijate tasumata arved		263 387	159 984
Maksuvõlad	Lisa 3	192 507	163 406
Viitvõlad		0	3 483
Võlad töövõtjale		2 419	3 368
Muud lühiajalised kohustused	Lisa 4	2 200 000	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 658 313	330 241
Kohustused kokku		2 658 313	330 241
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum		1 788 018	2 339 049
Aruande aasta kasum		1 746 291	2 428 969
Omakapital kokku		3 578 309	4 812 018
PASSIVA KOKKU		6 236 622	5 142 259

Osanik Eva Gustavson.....

30-06-2005

Kasumiaruanne Skeem nr 1 põhjal
Aruandeperioodil 01.01.2004 – 31.12.2004

	2004	2003
ÄRITULUD		
Tulud teenuste osutamisel	11 152 475	10 362 618 Lisa 5
Muud äritulud	347 476	375 500
ÄRITULUD KOKKU	11 499 951	10 738 118
ÄRIKULUD		
Teenused, materjal, kaubad	2 423 921	1 964 927
Mitmesugused tegevuskulud	1 053 305	950 230
Tööjõukulud		
Palgakulud	4 442 403	3 883 670
Sotsiaalmaksu kulu	1 465 996	1 281 615
Töötuskindlustusmaks	22 212	19 419
Kulum		
Põhivara kulum	77 126	113 055
Muud ärikulud	1	58
ÄRIKULUD KOKKU	9 484 964	8 212 974
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	12 385	9 230
KASUM		
MAJANDUSTEGEVUSEST	2 027 372	2 534 374
Kasum enne maksustamist	2 027 372	2 534 374
Tulumaks	281 081	105 405
Aruandeaasta puhaskasum	1 746 291	2 428 969

Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005

Rahavoogude aruanne 01.01.2004 – 31.12.2004

Kaudne meetod

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Kasum enne tulumaksu	2 027 372	2 534 374
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum	77 126	113 055
Nõuded ostjate vastu (+/-)	- 38 454	- 38 708
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	- 8 055	-10 539
Võlad hankijatele (+/-)	103 403	2 585
Maksuvõlad (+/-)	29 101	23 445
Makstus ettevõtte tulumaks	- 281 081	- 105 405
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 909 412	2 518 807
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 77 649	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 77 649	0
Rahvavood finantseerimistegevusest		
Muud maksed	- 800 000	- 300 000
Osakapitali laiendamine	20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 780 000	- 300 000
Rahajäägi kogumuutus	1 051 763	2 218 807
Raha algjääk	4 916 853	2 298 046
Raha lõppjääk	5 968 616	4 916 853

Osanik Eva Gustavson.....

30-06-2005

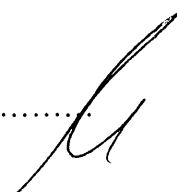
Osakapitali muutuste aruanne 2004 . majandusaastal

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.03	40 000	4 000	2 339 049	2 428 969	4 812 018
Aruandeperioodi puhaskasum				1 746 291	
Eelmiste aastate jaotamata kasum			1 628 969	- 1 628 969	
Muud maksed				- 800 000	
Osakapitali laiendamine	20 000				
Osa võõrandamine	- 20 000		- 2 180 000		
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 788 018	1 746 291	3 578 309

Tulenevalt tervishoiuteenuste korraldamise seaduse § 15 lõige 1 otsustati osta tagasi osa nimiväärtuses 20 000 krooni hinnaga 2 200 000 krooni.

Vastavalt osanike üldkoosoleku otsusele 16.12.2004 a. otsustati tühistada osa nimiväärtusega 20 000 krooni ja samaaegselt suurendada osa nimiväärtusega 20 000 krooni. Pärast suurendamist on uue osa nimiväärtus 40 000 krooni . Täiendava osa suurendamine tasuta rahas. Vastavalt põhikirjale on osakapital miinimumsuuruses 40 000 krooni, maksimum 160 000 krooni.

Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005

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. Jälgitud on ka rahvusvahelise raamatupidamise akte (IAS).

Majandustehinguid on näidatud seotusmaksumuse printsiibile.

Finantsaruanded on püütud koostada tekkepõhise arvestuspõhimõtte järgselt.

Kasumiaruande esitamisel kasutatakse skeemi nr. 1.

Raha ja ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakonto jääki.

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 arve Haigekassale elektrooniliselt 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 realiseerimisele. 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 Eesti Geenivaramule tehtud uuringud

Nõuded ostjate vastu

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

Varud

Töökä 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 võrdselt nende eeldatava kasuliku ekspluatatsiooni aja jooksul, kusjuures eeldatakse, et nende likvideerimisväärtus on null.

Olulisemad normatiivid

Arvutustehnika	-	25-40 %
Meditsiiniaparatuur	-	25-40 %

Osanik Eva Gustavson.....



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

30.06.2005

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. Tehti inventuur puhkuste kohta seisuga 31.12.2004 : puhkust saada 82 päeva rahalises väljenduses 33 000 krooni koos sotsiaalmaksuga.

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

Rahavood

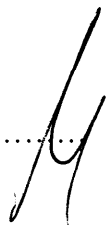
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansivälised kohustused

06.055.2002 sõlmiti AS Rentacar ja asutuse vahel 1 auto kasutusleping. 2003 a sõlmiti AS Rentacar ja asutuse vahel 2 auto kasutusleping. Siit tulenevad potentsiaalsed kohustused rendiarvete tasumisel. 2004 a sõlmiti AS rRentacar ja asutuse vahel 1 auto kasutamise leping.

2005 a	188 322 kr
2006 a	166 021 kr
2007 a	70 778 kr

Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005

Kõik aastaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis 181 571 krooni.
Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes: aegumata 181 571 krooni

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	01.01.2004	Sissetulek	31.12.2004
Põhivara soetusmaksumus	282 638	77 649	360 287
Akumuleeritud kulum	- 217 793	-77 126	- 294 919
Jääkmaksumus	64 845	523	65 368

Lisa 3 Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2004
Sotsiaalmaksu võlg	94 016	111 679
Üksikisiku tulumaksu võlg	60 639	68 593
Erisoodustuse tulumaksu võlg	3 960	6 059
Pensionikindlustusmaksu võlg	1 534	2 320
Töötukindlustussmaksu võlg	3 257	3 858
	163 406	192 507

Seisuga 31.12.2004 on makstud 2 krooni rohkem sotsiaalmaksu intresse.

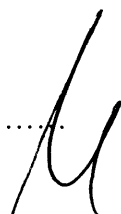
Lisa 4

Vastavalt Tervishoiuteenuste korralduse seaduse §15 lg 1 tulenevatele nõuetele ja osanike koosoleku protokolli alusel Tallinnas 16.12.2004 a võõrandatakse ja hüvitatakse osanik Peeter Põdderile (3 6305290265) osa väärtus summas 2 200 000 krooni

Lisa 5 Realiseerimise netokäive

Teenuseid osutati Eesti Vabariigis 100 % 11 152 475 krooni eest.

Osanik Eva Gustavson.....



30.06.2005

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 2004 aasta lõpus 19 arsti ja 17 õde. Ametlikult on osaühingul 18 arstipraksist, patsientide arv 28 228 kindlustatud, koos kindlustamata patsientidega ca 31 000. Teenindus piirkond: Mustamäe, Nõmme, Pääsküla , Laagri.

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

Kõik arstid on varustatud hädavajalike vahenditega haigete teenindamiseks. Arstikabinetid on sisustatud ka arvutite ja printeritega, mis on ühendatud loodud osaühingusisese arvutivõrku. Protseduuritoad on sisustatud nõuetekohaselt kõige hädavajalikuga. Esmavajaliku meditsiiniaparatuuri hulgas on olemas automaatlugejaga EKG aparaat, Glucotrend veresuhkru määramiseks jm.

Arstid on varustatud mobiiltelefonidega, et nad oleksid vajalikul hetkel kättesaadavad. Kõnelimiit mobiiltelefonil 309 krooni arsti kohta.

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

2004 a töötingimuste parandamisel olid järgmised:

1. liisiti 1 ametiauto arstidele
2. osteti uus EKG aparaat
3. vahetati 10 arvutil välja kuvarid

2005 a plaanis

1. 10 arvutil kuvarite väljavahetamine
2. kabinettide remont ja uute pindade rentimine (40 – 80 m²).
3. osta tühjapannomeeter
4. planeeritud vereanalüsaatori ostmise

Aastal 2004 oli töötasufond koos maksudega ca 5,93 miljonit krooni 11,51 miljonilise aastakäibe juures, keskmine töötajate arv 40.

Aastal 2005 on plaanis töötasufond 7,6 miljonit krooni, käive 13,6 miljonit krooni.

Juhatus oli aasta algul 2 liikmeline. Alates 15.dets. 2004 a 1 liikmeline . Juhatuse liikmete töötasu koos maksudega oli 2004 a 688 860 krooni.

Osanik Eva Gustavson.....



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum	1 788 018 krooni
Aasta 2004 aruande perioodi puhaskasum oli	1 746 291 krooni
Dividendidena väljamaks	300 000 krooni
Eelmiste aastate jaotamata kasum	3 234 309 krooni

Osanik Eva Gustavson.....



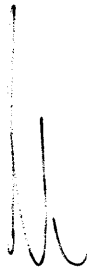
Osaniku Allkiri 2004 aasta majandusaasta aruandele.
(periood 01.01.2004 – 31.12.2004)

Osanik on koostanud 2004. a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne, omakapitali muutuste aruanne ja lisad) tegevusaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

Aruanne on läbi arutatud ja heaks kiidetud osaniku poolt

Eva Gustavson
Juhataja

27. juuni 2005



Osanik Eva Gustavson.....

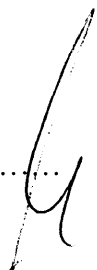


Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanik

Osanik

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

Osanik Eva Gustavson.....



30-06-2005



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ omanikule audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004.a., perioodi 01.01.2004.a.-31.12.2004.a. kasumiaruannet, rahavoogusid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 6 236 622 krooni ja finantstulemuseks 1 746 291 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 29.juunil 2005.a.

Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor