

Arutanud ja
kinnitanud
M. Kuur
K-16

KONTROLLITUD
Maris Kuur

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

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 6 598 424

Faks 6 598 159

Majandusaasta algus: 01.01.2003

Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

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.

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Osanike deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Osakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 3 Maksuvõlad.....	11
Lisa 4 Realiseerimise netokäive 2003.aastal.....	11
Tegevusaruanne.....	12
Audiitori järeldusotsus.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Osanike allkirjad majandusperioodi 01.01.2003 – 31.12.2003 aruandele.....	14
Osanike lisa.....	15

Raamatupidamise aruanne Osanike deklaratsioon

Osanikud deklareerivad oma vastutust lehekülgedel 1 (üks) kuni 15 (viisteist) esitatud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse 2003 .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 ½ osakapitalist)


Peeter Põdder
Mustamäe ja Nõmme PAK OÜ
Raamatupidaja
(osanik ½ osakapitalist)

Osanik Peeter Põdder

Bilanss

AKTIVA		31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod			
Arveldusarve		4 908 027	2 687 807
Kassa		8 826	10 241
Nõuded ostjate vastu	Lisa1		
Ostjatelt laekumata arved		143 117	104 409
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		880	54
Ettemakstud tulevate perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		14 686	0
Varud			
Ettemaksed hankijatele		1 878	0
KÄIBEVARA KOKKU		5 077 414	2 802 509
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 2	64 845	177 900
Seadmed ja inventar		282 638	282 638
Akumuleeritud põhivara kulum		- 217 793	- 104 738
PÕHIVARA KOKKU		64 845	177 900
AKTIVA KOKKU		5 142 259	2 980 409
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad hankijatele		159 984	157 399
Hankijate tasumata arved		159 984	157 399
Maksuvõlad	Lisa 3	163 406	139 961
Viitvõlad		3 483	0
Võlad töövõtjale		3 368	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		330 241	297 360
Kohustused kokku		330 241	297 360
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum		2 339 049	0
Aruande aasta kasum		2 428 969	2 643 049
Omakapital kokku		4 812 018	2 683 049
PASSIVA KOKKU		5 142 259	2 980 409

Kasumiaruanne Skeem nr 1 põhjal
Aruandeperioodil 01.01.2003 – 31.12.2003

	2003	2002	
ÄRITULUD			
Tulud teenuste osutamisel	10 362 618	9 199 448	Lisa 4
Muud äritulud	375 500		
ÄRITULUD KOKKU	10 738 118	9 199 448	
ÄRIKULUD			
Teenused, materjal, kaubad	1 964 927	1 468 986	
Mitmesugused tegevuskulud	950 230	1 003 097	
Tööjõukulud			
Palgakulud	3 883 670	2 985 442	
Sotsiaalmaksu kulu	1 281 615	985 201	
Töötuskindlustusmaks	19 419	14 927	
Kulum			
Põhivara kulum	113 055	104 738	
Muud ärikulud	58	123	
ÄRIKULUD KOKKU	8 212 974	6 562 106	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	9 230	5 707	
KASUM			
MAJANDUSTEGEVUSEST	2 534 374	2 643 049	
Kasum enne maksustamist	2 534 374	2 643 049	
Tulumaks	105 405	0	
Aruandeaasta puhaskasum	2 428 969	2 643 049	

Rahavoogude aruanne 01.01.2003 – 31.12.2003

Kaudne meetod

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Kasum enne tulumaksu	2 534 374	2 643 049
Korrigeerimised (+/-)		
Materiaalse põhivara kulum	113 055	104 738
Nõuded ostjate vastu (+/-)	- 38 708	-104 409
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-10 539	-54
Võlad hankijatele (+/-)	2 585	157 399
Maksuvõlad (+/-)	23 445	139 961
Makstus ettevõtte tulumaks	- 105 405	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2 518 807	2 940 684
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	0	-282 638
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-282 628
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	- 300 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 300 000	0
Rahajäägi kogumuutus	2 218 807	2 658 046
Raha algjääk	2 298 046	40 000
Raha lõppjääk	4 916 853	2 698 046

Osakapitali muutuste aruanne 2003 . majandusaastal

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.02	40 000	0	0	2 643 049	2 980 409
Eraldis kohustuslikku reservkapital		4 000		- 4000	
Eelmiste aastate jaotamata kasum			2 339 049	- 2 339 049	
Aruandeperioodi puhaskasum				2 428 969	
Makstud dividendid				- 300 000	
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	2 339 049	2 428 969	4 812 018

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 Toimikonna 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 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 Eesti Geenivaramule tehtud uuringud

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 võrdselt nende eeldatava kasuliku ekspluatatsiooni 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.

Muud iseärasused

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

Puhkuse reservi ei peeta otstarbekaks arvestada kuna arsti ja õe puhkusel oleku ajal korraldatakse töö ringi osatühingusiseselt, aga pearaha koos lisadega laekub ikkagi. Asendusega tekkivad kulud on ebaolulised. Tehti inventuur puhkuste kohta seisuga 31.12.2003 : puhkust saada 64,1 päeva rahalises väljenduses 15 500 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

06.05.2002 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	131 696 kr
2005 a	135 413 kr
2006 a	113 112 kr
2007 a	26 686 kr

Kõik aastaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis 143 117 krooni.
Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes: aegumata 143 117 krooni

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	01.01.2003	Sissetulek	31.12.2003
Põhivara soetusmaksumus	282 638	0	282 638
Akumuleeritud kulum	- 104 738	-113 055	- 217 793
Jääkmaksumus	177 900	-113 055	64 845

Lisa 3 Maksuvõlad

	31.12.2003	31.12.2003
Sotsiaalmaksu võlg	81 763	94 016
Üksikisiku tulumaksu võlg	53 796	60 639
Erisoodustuse tulumaksu võlg	1 501	3 960
Pensionikindlustusmaksu võlg	160	1 534
Töötukindlustus maksu võlg	2 741	3 257
	139 961	163 406

Kinnipeetud tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2002 maksuintresse 5 krooni

Sotsiaalmaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2002 maksuintresse 65 krooni. Seisuga 31.12.2003 on maksuintresse rohkem makstud 2 krooni.

Erisoodustuse tulumaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2002 maksuintresse 53 krooni.

Lisa 4 Realiseerimise netokäive

Teenuseid osutati Eesti Vabariigis 100 % 10 362 618 krooni eest.

Tegevusaruanne

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ (edaspidi Mustamäe ja Nõmme PAK) alustas tööd 04.jaanuaril 2002 a. 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 2003 aasta lõpus 19 arsti ja 16 õde. Ametlikult on osaühingul 18 arstipraksist, patsientide arv 28 400 kindlustatut, koos kindlustamata patsientidega ca 31 000.

2003.a. jooksul on lahkunud 1 arst ja 1 õde seoses pensionile minekuga, lisandunud on 1 õde.

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 kompuutrite, arvutite ja printeritega, mis on ühendatud loodud osaühingusisesesse arvutivõrku.

Protseduuritoad on sisustatud hädavajalike vahenditega. Esmavajaliku meditsiiniaparatuuri hulgas on olemas automaatlugejaga EKG aparaat, Glucotrend veresuhkru määramiseks jm.

Arstid on varustatud mobiiltelefonidega, et nad oleksid vajalikul hetkel kättesaadavad. Kõnelimiit mobiiltelefonil 259 krooni arstidel.

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

2003 a tähtsamad ettevõtmised töötingimuste parandamisel olid järgmised:

1. liisiti 2 ametiautot arstidele
2. renditi juurde ruume lastearstile ca 30 m²

2004 a plaanis

1. 1 – 2 ametiauto liisimine
2. arsti ja õdede kabinettide remont ja uute pindade rentimine (40 – 60 m²).
remont ca 50 000 krooni
3. 1 EKG aparaadi muretsemine 40 000 krooni

Aastal 2003 oli töötasufond koos maksudega ca 5.2 miljonit krooni 10,7 miljonilise aastakäibe juures, keskmine töötajate arv 39.

Juhatus on 2 liikmeline. Juhatuse liikmete töötasu koos maksudega oli aastal 2003 58887 5 krooni, mis sisaldab ka ametitöö eest saadud tasu.

Aastal 2004 on plaanis töötasufond 6,0 miljonit krooni, käive 11,2 miljonit.



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

OÜ Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus osanikele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud OÜ Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003.a., perioodi 01.01.2003.a.-31.12.2003.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 avaldada arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 5 142 259 krooni ja finantstulemuseks 2 428 969 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 06. juulil 2004.a.


Ene-Riika Koger
Vannutatud auditiitor

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum	2 339 049 krooni
1. aasta 2003 aruande perioodi puhaskasum oli	2 428 969 krooni
2. dividendidena väljamaks	800 000 krooni
3. eelmiste aastate jaotamata kasum	3 968 018 krooni

Osanike Allkirjad 2003 aasta majandusaasta aruandele.
(periood 01.01.2003 – 31.12.2003)

Osanikud on koostanud 2003. a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest (bilanss, kasumiaruenne, rahavoogude aruanne, omakapitali muutuste aruanne ja lisad) tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

Aruanne on läbi arutatud ja heaks kiidetud osanike poolt

Eva Gustavson
Juhataja



.....2004


Peeter Põdder
osanik, finantsjuht

..... 2004

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanikud

Osanik

		Elukoht	Osa summas
1. Eva Gustavson	45704010258	Harju mk	20 000 krooni
2. Peeter Põdder	36305290265	Tallinn	20 000 krooni