

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ

registrikood: 11053413

tänava/talu nimi, Mahtra tn 48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13812

telefon: +372 6014710

faks: +372 6014722

e-posti aadress: mahtrapak@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mahtra Perearstikeskus OÜ asutati 2004.aastal 3 osaniku poolt osakapitaliga 2571 euro, igal osanikul 33,33% osakuid.

2022.aastal oli Mahtra Perearstikeskus OÜ käive 694 383 eurot.

2021 .majandusaasta lõpetas Mahtra Perearstikeskus OÜ kasumiga 160 535 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2022. aasta	2021. aasta
Puhasrentaablus	23,11%	27,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,89	4,15
ROE	72,20%	77,84%

$\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 403	238 064	
Nõuded ja ettemaksed	19 002	11 275	
Kokku käibevarad	288 405	249 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 613	23 842	3
Kokku põhivarad	35 613	23 842	
Kokku varad	324 018	273 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 670	13 637	
Võlad ja ettemaksed	60 434	46 416	4
Kokku lühiajalised kohustised	74 104	60 053	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 580	9 499	
Kokku pikaajalised kohustised	27 580	9 499	
Kokku kohustised	101 684	69 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 571	2 571	5
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 971	42 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 535	158 507	
Kokku omakapital	222 334	203 629	
Kokku kohustised ja omakapital	324 018	273 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	694 383	581 344	6
Muud äritulud	322	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 202	-115 655	7
Mitmesugused tegevuskulud	-76 840	-60 939	8
Tööjõukulud	-286 305	-201 868	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 300	-14 675	3
Muud ärikulud	-28	0	
Ärikasum (kahjum)	184 030	188 207	
Intressikulud	-433	-596	
Muud finantstulud ja -kulud	27	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 624	187 632	
Tulumaks	-23 089	-29 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 535	158 507	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või

millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

2019. aastal saab rakendada madalamat maksumäära (14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt) ühele kolmandikule 2018. aastal välja makstud dividendidelt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ-ga seotud osapoolteks on juhataja, osanikud ja nende lähedased isikud (kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, nt abikaasa, elukaaslane või laps) ning nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	4 153	0	2 392
Erioodustuse tulumaks	0	147	0	163
Sotsiaalmaks	0	7 401	0	4 616
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	127
Töötuskindlustusmaksed	0	260	0	136
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 981	0	7 434

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	85 965	4 437	7 966	98 368	1 259	99 627
Akumuleeritud kulum	-54 076	-2 032	-4 666	-60 774	-336	-61 110
Jääkmaksumus	31 889	2 405	3 300	37 594	923	38 517
Amortisatsioonikulu	-13 124	-763	-536	-14 423	-252	-14 675
31.12.2021						
Soetusmaksumus	85 965	3 619	7 966	97 550	1 259	98 809
Akumuleeritud kulum	-67 200	-1 977	-5 202	-74 379	-588	-74 967
Jääkmaksumus	18 765	1 642	2 764	23 171	671	23 842
Ostud ja parendused	32 200	0	0	32 200	0	32 200
Amortisatsioonikulu	-8 751	-762	-536	-10 049	-251	-10 300
Varasemate allahindluste tühistamised	-10 129	0	0	-10 129	0	-10 129
31.12.2022						
Soetusmaksumus	94 802	3 619	7 966	106 387	1 259	107 646
Akumuleeritud kulum	-62 717	-2 739	-5 738	-71 194	-839	-72 033
Jääkmaksumus	32 085	880	2 228	35 193	420	35 613

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 938	10 938	
Võlad töövõtjatele	36 354	36 354	
Maksuvõlad	11 981	11 981	2
Muud võlad	1 161	1 161	
Muud viitvõlad	1 161	1 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 434	60 434	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 361	8 361	
Võlad töövõtjatele	29 421	29 421	
Maksuvõlad	7 434	7 434	2
Muud võlad	1 200	1 200	
Muud viitvõlad	1 200	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 416	46 416	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 571	2 571
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	694 383	581 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	694 383	581 344
Kokku müügitulu	694 383	581 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine-konsultatsioonid ja ravi üldarstiabi valdkonnas (Eestis osutavad üldarstiabi perearstid)	694 383	581 344
Kokku müügitulu	694 383	581 344

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	8 345	3 573
Kliinilised uuringud	128 857	112 082
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 202	115 655

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	18 846	15 705
Energia	0	2 149
Elektrienergia	0	909
Soojusenergia	0	1 240
Mitmesugused bürookulud	47 557	35 512
Koolituskulud	3 995	1 400
Raamatupid.teenused	6 442	6 173
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 840	60 939

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	214 696	151 182
Sotsiaalmaksud	71 609	50 686
Kokku tööjõukulud	286 305	201 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	77 058	57 939

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele

otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Seotud osapooltega tehingute hinna määramisel rakendatakse kokkuleppehinna poliitikat.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ (registrikood: 11053413) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA PASSENKO	Juhatuse liige	09.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 535
Kokku	219 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 506
Kokku	219 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 535
Kokku	219 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 506
Kokku	219 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	694383	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Varshukova	45109070339		857 EUR (Lihtomand)
Jevgenia Kirilova	45409250260		857 EUR (Lihtomand)
Inna Passenko	44912120258		857 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6014710
Faks	+372 6014722
E-posti aadress	mahtrapak@hotmail.ee