

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ

registrikood: 11053413

tänava/talu nimi, Mahtra tn 48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2018.aastal oli Mahtra Perearstikeskus OÜ käive 479 793 eurot.

2018. aastal oli Mahtra Perearstikeskuses OÜ töötajate arv 8 töötajat ning palgakulu oli 111 653 eurot, suurenes aastaga 11%.

2018 .majandusaasta lõpetas Mahtra Perearstikeskus OÜ kasumiga 131 321 eurot.

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

	2018. aasta	2017. aasta
Puhasrentaabilus	27,37%	26,07%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,32	3,76
ROE	74,91%	77,60%

Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	208 802	179 039	
Nõuded ja ettemaksud	30	115	
Kokku käibevarad	208 832	179 154	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	63 115	75 822	3
Kokku põhivarad	63 115	75 822	
Kokku varad	271 947	254 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 842	7 655	
Võlad ja ettemaksud	39 404	39 978	4
Kokku lühiajalised kohustised	48 246	47 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 529	58 492	
Kokku pikaajalised kohustised	48 529	58 492	
Kokku kohustised	96 775	106 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 571	2 571	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 023	30 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 321	115 509	
Kokku omakapital	175 172	148 851	
Kokku kohustised ja omakapital	271 947	254 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	479 793	443 131	6
Muud äritulud	0	5 704	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 387	-97 693	7
Mitmesugused tegevuskulud	-50 996	-57 449	8
Tööjõukulud	-158 194	-147 250	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 707	-10 145	3
Muud ärikulud	-108	-43	
Ärikasum (kahjum)	158 401	136 255	
Intressikulud	-798	-508	
Muud finantstulud ja -kulud	-32	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 571	135 759	
Tulumaks	-26 250	-20 250	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 321	115 509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ finantsseisundi ja -tulemise 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni.

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 tööjõudlust 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 neto 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 soetusmaksumus, 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 äriliste 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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 479	0	1 609
Erisoodustuse tulumaks	0	163	0	192
Sotsiaalmaks	0	3 374	0	3 159
Kohustuslik kogumispension	0	114	0	115
Töötuskindlustusmaksed	0	111	0	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 241	0	5 174

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	77 750	1 390	5 905	85 045	85 045
Akumuleeritud kulum	-37 073	-1 008	-4 023	-42 104	-42 104
Jääkmaksumus	40 677	382	1 882	42 941	42 941
Ostud ja parendused	53 765	0	0	53 765	53 765
Muud ostud ja parendused	53 765	0	0	53 765	53 765
Amortisatsioonikulu	-9 667	-115	-363	-10 145	-10 145
Müügid	-10 739	0	0	-10 739	-10 739
31.12.2017					
Soetusmaksumus	85 965	1 390	5 905	93 260	93 260
Akumuleeritud kulum	-11 929	-1 123	-4 386	-17 438	-17 438
Jääkmaksumus	74 036	267	1 519	75 822	75 822
Amortisatsioonikulu	-12 356	-114	-237	-12 707	-12 707
31.12.2018					
Soetusmaksumus	85 965	1 390	5 905	93 260	93 260
Akumuleeritud kulum	-24 285	-1 237	-4 623	-30 145	-30 145
Jääkmaksumus	61 680	153	1 282	63 115	63 115

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	16 517
Transpordi- vahendid	0	16 517
Kokku	0	16 517

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 518	8 518	
Võlad töövõtjatele	24 733	24 733	5
Maksuvõlad	5 241	5 241	2
Muud võlad	912	912	
Muud viitvõlad	912	912	
Kokku võlad ja ettemaksud	39 404	39 404	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 062	9 062	
Võlad töövõtjatele	24 692	24 692	5
Maksuvõlad	5 174	5 174	2
Muud võlad	1 050	1 050	
Muud viitvõlad	1 050	1 050	
Kokku võlad ja ettemaksud	39 978	39 978	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	8 107	7 741
Puhkusetasude kohustis	11 965	11 965
Töötasude maksukohustus	4 661	4 986
Kokku võlad töövõtjatele	24 733	24 692

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	479 793	443 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	479 793	443 131
Kokku müügitulu	479 793	443 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine-konsultatsioonid ja ravi üldarstiabi valdkonnas(Eestis osutavad üldarstiabi perearstid)	479 793	443 131
Kokku müügitulu	479 793	443 131

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	8 870	7 250
Kliinilised uuringud	90 517	90 443
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 387	97 693

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	12 074	11 724
Energia	10 297	12 151
Kütus	10 297	12 151
Mitmesugused bürookulud	22 279	26 864
Koolituskulud	1 066	1 430
Raamatupid.teenused	5 280	5 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 996	57 449

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	120 412	111 653
Sotsiaalmaksud	37 782	35 597
Kokku tööjõukulud	158 194	147 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	105 000	26 250	81 000	20 250
Eesti	105 000	26 250	81 000	20 250
Kokku	105 000	26 250	81 000	20 250

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	54 000	50 400

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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: 30.04.2019

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ (registrikood: 11053413) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA PASSENKO	Juhatuse liige	08.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 321
Kokku	172 344
Jaotamine	
Dividendideks	118 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 394
Kokku	172 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 321
Kokku	172 344
Jaotamine	
Dividendideks	118 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 394
Kokku	172 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	479793	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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