

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ

registrikood: 11053413

tänava/talu nimi, Mahtra 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012.aastal oli Mahtra Perearstikeskus OÜ käive 275 200 eurot, millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 212 371 eurot.

2012. aastal oli Mahtra Perearstikeskuses OÜ töötajate arv 9 töötajat ning palgakulu oli 69 085 eurot, vähenes aastaga 9%.

2012 .majandusaasta lõpetas Mahtra Perearstikeskus OÜ kasumiga 68 677 eurot.

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

	2012. aasta	2011. aasta
Puhasrentaablus	24,96%	19,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,26	2,68
ROE	79,83%	80,45%

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 487	72 747	2
Nõuded ja ettemaksed	4 083	5 441	3
Kokku käibevara	96 570	78 188	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 761	40 873	4
Kokku põhivara	62 761	40 873	
Kokku varad	159 331	119 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 672	6 472	5
Võlad ja ettemaksed	20 990	22 694	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 662	29 166	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 638	26 641	5
Kokku pikaajalised kohustused	43 638	26 641	
Kokku kohustused	73 300	55 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 571	2 571	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 526	9 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 677	50 885	
Kokku omakapital	86 031	63 254	
Kokku kohustused ja omakapital	159 331	119 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	275 200	257 834	7
Muud äritulud	5 588	104	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 345	-45 858	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 131	-50 198	
Tööjõukulud	-92 184	-93 358	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 954	-8 335	4
Muud ärikulud	-239	-23	
Ärikasum (kahjum)	81 935	60 166	
Finantstulud ja -kulud	-1 057	-1 306	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 878	58 860	
Tulumaks	-12 201	-7 975	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 677	50 885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	81 935	60 166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 954	8 335	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 587	0	4
Kokku korrigeerimised	3 367	8 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 358	1 307	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 704	3 097	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 201	-7 975	11
Kokku rahavood äritegevusest	72 755	64 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 010	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 336	0	4
Laekunud intressid	218	160	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 456	160	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 550	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 934	-5 688	5
Makstud intressid	-1 275	-1 466	10
Makstud dividendid	-45 900	-30 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 559	-37 154	
Kokku rahavood	19 740	27 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 747	44 811	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 740	27 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 487	72 747	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	256	39 544	42 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 885	50 885
Emiteeritud osakapital	2	0	-2	0
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis		1	-1	0
31.12.2011	2 571	257	60 426	63 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 677	68 677
Makstud dividendid			-45 900	-45 900
31.12.2012	2 571	257	83 203	86 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahtra Perearstikeskus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 arvatakse 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 kohustused

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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 207	860
Arvelduskontod	90 280	71 887
Kokku raha	92 487	72 747

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	936	0	936
Erisoodustuse tulumaks	0	204	0	204
Sotsiaalmaks	0	2 169	0	2 167
Kohustuslik kogumispension	0	75	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	97	0	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 481		3 472

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	62 993	2 371	5 735	71 099	71 099
Akumuleeritud kulum	-18 824	-441	-2 626	-21 891	-21 891
Jääkmaksumus	44 169	1 930	3 109	49 208	49 208
Amortisatsioonikulu	-7 034	-474	-827	-8 335	-8 335
31.12.2011					
Soetusmaksumus	62 993	2 371	5 735	71 099	71 099
Akumuleeritud kulum	-25 858	-915	-3 453	-30 226	-30 226
Jääkmaksumus	37 135	1 456	2 282	40 873	40 873
Ostud ja parendused	45 550	0	1 460	47 010	47 010
Amortisatsioonikulu	-7 499	-474	-981	-8 954	-8 954
Müügid	-16 168	0	0	-16 168	-16 168
31.12.2012					
Soetusmaksumus	68 926	2 371	7 195	78 492	78 492
Akumuleeritud kulum	-9 908	-1 389	-4 434	-15 731	-15 731
Jääkmaksumus	59 018	982	2 761	62 761	62 761

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	21 755	0
Transpordivahendid	21 755	0
Kokku	21 755	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	2 875	2 875			3.15%+6kEURIBOR	EUR	09.08.2015
Leping 01154873L	3 071	3 071			2.79%+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Leping 228251	2 726	2 726			2.15+6kEURIBOR	EUR	15.09.2017
Lühiajalised laenud kokku	8 672	8 672					
Pikaajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	10 365		10 365		3.15%+6kEURIBOR	EUR	09.08.2015
Leping 01154873L	16 376		16 376		2.79%+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Leping 228251	16 897		16 897		2.15+6kEURIBOR	EUR	15.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	43 638		43 638				
Laenukohustused kokku	52 310	8 672	43 638				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	3 226	3 226				EUR	09.08.2015
Liisinguleping 20111655	3 246	3 246				EUR	09.08.2015
Lühiajalised laenud kokku	6 472	6 472					
Pikaajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	12 782		12 782			EUR	09.08.2015
Liisinguleping 20111655	13 859		13 859			EUR	09.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	26 641		26 641				
Laenukohustused kokku	33 113	6 472	26 641				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	59 018	37 135
Kokku	59 018	37 135

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 844	2 844			
Võlad töövõtjatele	13 798	13 798			
Maksuvõlad	3 481	3 481			3
Muud võlad	867	867			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 990	20 990			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 030	3 030			
Võlad töövõtjatele	12 467	12 467			
Maksuvõlad	3 472	3 472			
Muud võlad	3 725	3 725			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 694	22 694			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 200	257 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	275 200	257 834
Kokku müügitulu	275 200	257 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine--konsultatsioonid ja ravi üldarstiabi valdkonnas(Eestis osutavad üldarstiabi perearstid)	275 200	257 834
Kokku müügitulu	275 200	257 834

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 587	0
Muud	1	104
Kokku muud äritulud	5 588	104

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	69 085	69 923
Sotsiaalmaksud	23 099	23 435
Kokku tööjõukulud	92 184	93 358
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	9	9

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-1 275	-1 466
Muud finantstulud ja -kulud	218	160
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 057	-1 306

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 900	12 201	30 000	7 975
Kokku	45 900	12 201	30 000	7 975

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	38 987	37 920

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ (registrikood: 11053413) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENIA KIRILOVA	Juhatuse liige	17.05.2013
NATALIA VARSHUKOVA	Juhatuse liige	17.05.2013
INNA PASSENKO	Juhatuse liige	17.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 677
Kokku	83 203
Jaotamine	
Dividendideks	63 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 203
Kokku	83 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	275200	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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