

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

16

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

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: 01.01.2005

Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

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.

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Osaniku deklaratsioon.....	4
Tegevusaruanne.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne Skeem nr 1.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Osakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa1 Raha	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4 Maksuvõlad.....	12
Lisa 5 Realiseerimise netokäive 2005.aastal.....	12
Osaniku allkiri majandusperioodi 01.01.2005 – 31.12.2005 aruandele.....	13
Audiitori järeldusotsus.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osaniku lisa.....	15

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Raamatupidamise aruanne Osaniku deklaratsioon

Osanik deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 (üks) kuni 15 (viisteist) esitatud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskuse 2005 .a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ja kinnitavad oma paremas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses heade raamatupidamistavadega ja Eesti hea raamatupidamistavaga;
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 16.06.2006 a, on nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud .

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Eva Gustavson
Mustamäe ja Nõmme PAK OÜ
Juhataja
(osanik)

29-06-2006

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 2005 aasta lõpus 20 arsti ja 18 õde. Kokku oli töötajaid 45. Ametlikult on osaühingul 18 arstipraksist, patsientide arv 28 228 kindlustatut, 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 osaühingusisesesse arvutivõrku. Protokollid 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).

Aastal 2005 oli töötasufond koos maksudega ca 7,41 miljonit krooni 13,8 miljonilise aastakäibe juures.

Aastal 2006 on plaanis töötasufond 8,5 miljonit krooni, käive 15,0 miljonit krooni.

Juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel on liikme töötasu koos maksudega oli 2005 a 432 500 krooni.

Bilanss

29-06-2006

VARAD

31.12.2005 31.12.2004

KÄIBEVARA			
Raha	1	5 366 758	5 968 616
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	163 749	181 571
Mitmesugused nõuded		9 461	469
Ettemakstud tulevate perioodide kulud		17 784	18 720
Kokku		190 994	200 760
Varud			
Ettemaksed hankijatele		1 878	1 878
Kokku		1 878	1 878
KÄIBEVARA KOKKU		5 559 630	6 171 254

PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	3		
Seadmed ja inventar(jääkmaksumises)		75 435	65 368
PÕHIVARA KOKKU		75 435	65 368

VARAD KOKKU		5 635 065	6 236 622
--------------------	--	-----------	-----------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad hankijatele		253 525	263 387
Maksuvõlad	4	238 328	192 507
Võlad töövõtjale		2 419	2 419
Muud lühiajalised kohustused		0	2 200 000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		494 272	2 658 313
Kohustused kokku		494 272	2 658 313

OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum		3 234 309	1 788 018
Aruandeaasta puhaskasum		1 862 484	1 746 291
Omakapital kokku		5 140 793	3 578 309

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 635 065	6 236 622
---------------------------------------	--	-----------	-----------

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Kasumiaruanne Skeem nr 1 põhjal
Aruandeperioodil 01.01.2005 – 31.12.2005

		2005	2004
ÄRITULUD			
Tulud teenuste osutamisel	5	13 245 565	11 152 475
Muud äritulud		525 458	347 476
ÄRITULUD KOKKU		13 771 023	11 499 951
ÄRIKULUD			
Teenused, materjal, kaubad		2 778 191	2 423 921
Mitmesugused tegevuskulud		1 614 271	1 053 305
Tööjõukulud			
Palgakulud		5 551 215	4 442 403
Sotsiaalmaksu kulu		1 831 902	1 465 996
Töötuskindlustusmaks		27 758	22 212
Kulum			
Põhivara kulum		35 114	77 126
Muud ärikulud		33	1
ÄRIKULUD KOKKU		11 838 484	9 484 964
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		24 682	12 385
KASUM		1 957 221	2 027 372
MAJANDUSTEGEVUSEST			
Kasum enne maksustamist		1 957 221	2 027 372
Tulumaks		94 737	281 081
Aruandeaasta puhaskasum		1 862 484	1 746 291

29 -06- 2006

Rahavoogude aruanne

01.01.2005 – 31.12.2005

Kaudne meetod

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Kasum enne tulumaksu	1 957 221	2 027 372
Korrigeerimised (+/-)		
Põhivara kulum	35 114	77 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 766	- 46 509
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	35 959	132 504
Makstud ettevõtte tulumaks	- 94 737	- 281 081
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 943 323	1 909 412
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 45 181	- 77 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 45 181	- 77 649
Rahvaood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemakse	0	20 000
Makstud dividendid	- 300 000	- 800 000
Muud maksed	- 2 200 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 2 500 000	- 780 000
Rahajäägi kogumuutus	- 601 858	1 051 763
Raha algjääk	5 968 616	4 916 853
Raha lõppjääk	5 366 758	5 968 616

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Osakapitali muutuste aruanne

29-06-2006

	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	
Makstud dividendid				- 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
Aruandeperioodi puhaskasum				1 862 484	
Eelmiste aastate jaotamata kasum			1 446 291	- 1 446 291	
Makstud dividendid				- 300 000	
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	3 234 309	1 862 484	5 140 793

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 tasuti rahas. Vastavalt põhikirjale on osakapital miinimumsuuruses 40 000 krooni, maksimum 160 000 krooni.

29-06-2006

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontol.

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 eksploatatsiooni aja jooksul, kusjuures eeldatakse, et nende likvideerimisväärtus on null.

Olulisemad normatiivid

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

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

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 muud mittereditsiinilised teenused.

Muud iseärasused

29-06-2006

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 osatühingusiseselt, aga pearaha koos lisadega laekub ikkagi. Asendusega tekkivad kulud on ebaolulised.

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 sõlmiti AS rRentacar ja asutuse vahel 1 auto kasutamise leping.

2006 a	166 021 kr
2007 a	70 778 kr

Kõik aastaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUDLisa 1 **Raha**

	2005	2004	29-06-2006
Sularaha kassas	155	215	
Pangakonto Hansapangas	5 366 603	5 968 401	
	5 366 758	5 968 616	

Lisa 2 **Nõuded ostjate vastu**

	2005	2004
Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis	163 749	181 571
Ostjatelte laekumata arved maksetähtaegade lõikes: aegumata	163 749	181 571

Lisa 3 **Materiaalne põhivara**

Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus seadmed ja inventar	282 638
Akumuleeritud kulum	- 217 793
Jääkmaksumus	64 793
2004. aastal toimunud muutused	
Soetatud põhivara	77 649
Akumuleeritud kulum	- 77 126

Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus seadmed ja inventar	360 287
Akumuleeritud kulum	- 294 919
Jääkmaksumus	65 368
2005. aastal toimunud muutused	
Soetatud põhivara	45 181
Akumuleeritud kulum	- 35 114

Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus seadmed ja inventar	405 468
Akumuleeritud kulum	- 330 033
Jääkmaksumus	75 435

Lisa 4 **Maksuvõlad**

	31.12.2005	31.12.2004
Sotsiaalmaksu võlg	142 889	111 679
Üksikisiku tulumaksu võlg	73 326	68 593
Erisoodustuse tulumaksu võlg	14 866	6 059
Pensionikindlustusmaksu võlg	2 858	2 320
Töötukindlustusmaksu võlg	4 389	3 858
	238 328	192 507

Seisuga 31.12.2005 on makstud 2 krooni rohkem sotsiaalmaksu intresse.

Lisa 5 **Realiseerimise netokäive**

Teenuseid osutati Eesti Vabariigis 100 % 13 245 565 krooni eest.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Osaniku Allkiri 2005 aasta majandusaasta aruandele.
(periood 01.01.2005 – 31.12.2005)

Osanik on koostanud 2005. 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. juunil 2006

Harju Maakohus
Registriasakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

**Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ omanikule
audiitori järelauditsus**

Oleme kontrollinud Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005.a., perioodi 01.01.2005.a.-31.12.2005.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 audiitortevuse 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 arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 5 635 065 krooni ja finantstulemuseks 1 862 484 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 27.juunil 2006.a.

Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum	3 234 309 krooni
Aasta 2005 aruande perioodi puhaskasum oli	1 862 484 krooni
Dividendidena väljamaks	400 000 krooni
Eelmiste aastate jaotamata kasum	4 696 793 krooni

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Mustamäe ja Nõmme Perearstikeskus OÜ osanik

Osanik

1. Eva Gustavson 45704010258

Elukoht Osa summas

Harju mk 40 000 krooni