

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2014.aastal oli Mahtra Perearstikeskus OÜ käive 302 010 eurot, millest Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel oli 236 034 eurot.

2014. aastal oli Mahtra Perearstikeskuses OÜ töötajate arv 8 töötajat ning palgakulu oli 79 621 eurot, suurenes aastaga 5%.

2014 .majandusaasta lõpetas Mahtra Perearstikeskus OÜ kasumiga 57 040 eurot.

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

	2014. aasta	2013. aasta
Puhasrentaablus	18,89%	18,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,51	2,75
ROE	72,47%	69,56%

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 836	87 699	2
Nõuded ja ettemaksed	1 473	2 756	
Kokku käibevara	98 309	90 455	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 517	52 769	4
Kokku põhivara	40 517	52 769	
Kokku varad	138 826	143 224	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 664	8 949	5
Võlad ja ettemaksed	25 443	23 914	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	39 107	32 863	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 008	34 690	5
Kokku pikaajalised kohustused	21 008	34 690	
Kokku kohustused	60 115	67 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 571	2 571	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 843	20 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 040	52 640	
Kokku omakapital	78 711	75 671	
Kokku kohustused ja omakapital	138 826	143 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	302 010	284 994	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 788	-52 575	9
Mitmesugused tegevuskulud	-54 394	-48 234	10
Tööjõukulud	-106 235	-101 189	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 965	-12 356	4
Muud ärikulud	-304	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	72 324	70 640	
Intressikulud	-984	-1 251	
Muud finantstulud ja -kulud	54	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 394	69 387	
Tulumaks	-14 354	-16 747	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 040	52 640	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 324	70 640	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 252	12 356	4
Kokku korrigeerimised	12 252	12 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 283	1 328	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 528	2 924	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 354	-16 747	12
Kokku rahavood äritegevusest	73 033	70 501	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 364	4
Laekunud intressid	54	-2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54	-2 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 966	-8 672	5
Makstud intressid	-984	-1 251	
Makstud dividendid	-54 000	-63 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 950	-72 923	
Kokku rahavood	9 137	-4 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 699	92 487	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 137	-4 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 836	87 699	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 571	257	83 203	86 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 640	52 640
Makstud dividendid	0	0	-63 000	-63 000
31.12.2013	2 571	257	72 843	75 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 040	57 040
Makstud dividendid	0	0	-54 000	-54 000
31.12.2014	2 571	257	75 883	78 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahtra Perearstikeskus 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2014. 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseadmed 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 20/80 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	462	1 830
Arvelduskontod	66 360	85 869
Tähtajalised hoiused	30 014	0
Kokku raha	96 836	87 699

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 234	0	1 071
Erisoodustuse tulumaks	0	204	0	204
Sotsiaalmaks	0	2 587	0	2 332
Kohustuslik kogumispension	0	68	0	78
Töötuskindlustusmaksed	0	89	0	76
Intress	0	18	0	0
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4 200	0	3 761

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	0	2 364	2 364	2 364
Amortisatsioonikulu	-10 788	-466	-1 102	-12 356	-12 356
31.12.2013					
Soetusmaksumus	68 926	2 371	9 559	80 856	80 856
Akumuleeritud kulum	-20 696	-1 855	-5 536	-28 087	-28 087
Jääkmaksumus	48 230	516	4 023	52 769	52 769
Amortisatsioonikulu	-10 788	-379	-798	-11 965	-11 965
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-287	-287	-287
31.12.2014					
Soetusmaksumus	68 926	818	5 905	75 649	75 649
Akumuleeritud kulum	-31 484	-681	-2 967	-35 132	-35 132
Jääkmaksumus	37 442	137	2 938	40 517	40 517

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	7 359	7 359			3.15%+6kEURIBOR	EUR	09.08.2015
Leping 01154873L	3 205	3 205			2.79%+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Leping 228251	3 100	3 100			2.15+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Lühiajalised laenud kokku	13 664	13 664					
Pikaajalised laenud							
Leping 01154873L	10 008	0	10 008		2.79%+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Leping 228251	11 000	0	11 000		2.15+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	21 008	0	21 008				
Laenukohustused kokku	34 672	13 664	21 008				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	2 996	2 996			3.15%+6kEURIBOR	EUR	09.08.2015
Leping 01154873L	3 162	3 162			2.79%+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Leping 228251	2 791	2 791			2.15+6kEURIBOR	EUR	15.09.2017
Lühiajalised laenud kokku	8 949	8 949					
Pikaajalised laenud							
Liisinguleping 20111654	7 370	0	7 370		3.15%+6kEURIBOR	EUR	09.08.2015
Leping 01154873L	13 214	0	13 214		2.79%+6kEURIBOR	EUR	15.07.2017
Leping 228251	14 106	0	14 106		2.15+6kEURIBOR	EUR	15.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	34 690	0	34 690				
Laenukohustused kokku	43 639	8 949	34 690				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	37 442	48 230
Kokku	37 442	48 230

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 366	3 366	
Võlad töövõtjatele	16 797	16 797	7
Maksuvõlad	4 200	4 200	3
Muud võlad	1 080	1 080	
Muud viitvõlad	1 080	1 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 443	25 443	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 543	3 543	
Võlad töövõtjatele	15 967	15 967	7
Maksuvõlad	3 761	3 761	3
Muud võlad	643	643	
Muud viitvõlad	643	643	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 914	23 914	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 324	4 911
Puhkusetasude kohustus	7 866	7 628
Töötasude maksukohustus	3 607	3 428
Kokku võlad töövõtjatele	16 797	15 967

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	302 010	284 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	302 010	284 994
Kokku müügitulu	302 010	284 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine--konsultatsioonid ja ravi üldarstiabi valdkonnas(Eestis osutavad üldarstiabi perearstid)	302 010	284 994
Kokku müügitulu	302 010	284 994

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 956	4 135
Kliinilised uuringud	52 832	48 440
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 788	52 575

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	12 475	6 649
Energia	12 799	10 707
Kütus	12 799	10 707
Mitmesugused bürookulud	18 520	26 637
Koolituskulud	5 800	1 361
Raamatupid.teenused	4 800	2 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 394	48 234

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	79 621	75 821
Sotsiaalmaksud	26 614	25 368
Kokku tööjõukulud	106 235	101 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	54 000	14 354	63 000	16 747
Eesti	54 000	14 354	63 000	16 747
Kokku	54 000	14 354	63 000	16 747

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	39 114	38 343

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. 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 äriolukorrale. 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: 04.05.2015

MAHTRA PEREARSTIKESKUS OÜ (registrikood: 11053413) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA PASSENKO	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 040
Kokku	75 883
Jaotamine	
Dividendideks	58 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 383
Kokku	75 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	302010	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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