

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Riisipere Tervisekeskus

registrikood: 10345191

tänava/talu nimi, Metsa tn 5-3

maja ja korteri number:

alevik: Riisipere alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76202

e-posti aadress: ene.arro@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Riisipere Tervisekeskus OÜ peamiseks tegevusalaks on üldarstiabi osutamine. 2019 aastal jätkati sama majandustegevust mis 2018 aastal. 2020 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega ja laienemist ei ole plaanis. 2019 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka 2020 aastal.

2019 aastal pakkus Riisipere Tervisekeskus tööd 3 inimesele, kellele arvestati töötasu kokku 38 092 eutot ja sellele lisandus sotsiaalmaks. Juhatusel liikme tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	148 037	83 956
Nõuded ja ettemaksed	2 838	5 558
Kokku käibevarad	150 875	89 514
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	198 500	198 500
Materiaalsed põhivarad	5 565	8 970
Kokku põhivarad	204 065	207 470
Kokku varad	354 940	296 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 567	13 015
Võlad ja ettemaksed	12 367	19 509
Kokku lühiajalised kohustised	20 934	32 524
Kokku kohustised	20 934	32 524
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 648	183 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 546	78 451
Kokku omakapital	334 006	264 460
Kokku kohustised ja omakapital	354 940	296 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	175 326	153 149
Muud äritulud	0	5 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 616	-16 133
Mitmesugused tegevuskulud	-13 454	-22 733
Tööjõukulud	-50 518	-31 379
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 403	-7 598
Muud ärikulud	-2 050	-1 205
Ärikasum (kahjum)	88 285	79 403
Intressitulud	11	3 913
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 296	83 316
Tulumaks	-3 750	-4 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 546	78 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIISIPERE TERVISEKESKUS 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 411	1 411
Ostjatelt laekumata arved	1 411	1 411
Ettemaksed	1 427	1 427
Muud makstud ettemaksed	1 427	1 427
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 838	2 838
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 643	4 643
Ostjatelt laekumata arved	4 643	4 643
Ettemaksed	915	915
Muud makstud ettemaksed	915	915
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 558	5 558

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	740	740
Üksikisiku tulumaks	2 110	685
Erisoodustuse tulumaks	57	54
Sotsiaalmaks	3 670	1 231
Kohustuslik kogumispension	166	18
Töötuskindlustusmaksed	219	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 962	2 770

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 323	28 510	26 470	3 084	29 554	59 387
Akumuleeritud kulum	0	-20 925	-17 094	-103	-17 197	-38 122
Jääkmaksumus	1 323	7 585	9 376	2 981	12 357	21 265
Amortisatsioonikulu		-673	-6 617	-308	-6 925	-7 598
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 697				-4 697
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 323	17 005	26 470	3 084	29 554	47 882
Akumuleeritud kulum	0	-14 790	-23 711	-411	-24 122	-38 912
Jääkmaksumus	1 323	2 215	2 759	2 673	5 432	8 970
Amortisatsioonikulu		-336	-2 759	-310	-3 069	-3 405
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 323	17 005	26 470	3 084	29 554	47 882
Akumuleeritud kulum	0	-15 126	-26 470	-721	-27 191	-42 317
Jääkmaksumus	1 323	1 879	0	2 363	2 363	5 565

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	8 567	8 567		
Lühiajalised laenud kokku	8 567	8 567		
Laenukohustised kokku	8 567	8 567		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	13 015	13 015		
Lühiajalised laenud kokku	13 015	13 015		
Laenukohustised kokku	13 015	13 015		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	813	813
Võlad töövõtjatele	1 725	1 725
Maksuvõlad	6 962	6 962
Muud võlad	2 867	2 867
Dividendivõlad	2 867	2 867
Kokku võlad ja ettemaksed	12 367	12 367

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 164	2 164
Võlad töövõtjatele	1 525	1 525
Maksuvõlad	2 770	2 770
Muud võlad	13 050	13 050
Dividendivõlad	13 050	13 050
Kokku võlad ja ettemaksed	19 509	19 509

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	200	0
Puhkusetasude kohustis	1 525	1 525
Kokku võlad töövõtjatele	1 725	1 525

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 326	153 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 326	153 149
Kokku müügitulu	175 326	153 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearst	175 326	153 149
Kokku müügitulu	175 326	153 149

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Uuringud	5 349	7 678
Ravimid	4 625	2 129
Muud	7 642	6 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 616	16 133

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	38 092	23 442
Sotsiaalmaksud	12 426	7 937
Kokku tööjõukulud	50 518	31 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Annetused	1 700	1 000
Muud	350	205
Kokku muud ärikulud	2 050	1 205

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	19 460	4 865
Eesti	15 000	3 750	19 460	4 865
Kokku	15 000	3 750	19 460	4 865

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 567	0	13 015

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 240	12 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2020

OÜ Riisipere Tervisekeskus (registrikood: 10345191) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ARRO	Juhatuse liige	31.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 546
Kokku	331 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 194
Kokku	331 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	175326	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Arro	45406160223		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ene.arro@medicum.ee