

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10733212

tänava/talu nimi, Valgejõe pst 14/2

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45109

telefon: +372 3258825

e-posti aadress: tapaperearst@arst.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2023.aastal jätkasime tavapäraselt tegevust Tervisekeskuses ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2023.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 1 508 052 eurot, mis on 15% rohkem kui 2022.aastal. Tulude kasv on tingitud baasraha ja med.teenuse hinnakirja tõusust.

2023. aastal tehti investeering põhivarasse summas 46 364 eurot. Soetatud tumpanomeeter, audiomeeter ja kapitalirendi sõiduk.

Ettevõtte eesmärk on hoida ja koolitada kaadrit ning tagada koolituste läbimist veebis. Pakkuda kvaliteetset tervishoiuteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 779	305 309	2
Nõuded ja ettemaksed	44 432	39 383	3
Kokku käibevarad	391 211	344 692	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	81 314	47 851	5
Kokku põhivarad	81 314	47 851	
Kokku varad	472 525	392 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 020	7 206	
Võlad ja ettemaksed	129 579	112 671	8
Kokku lühiajalised kohustised	141 599	119 877	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 077	25 484	
Kokku pikaajalised kohustised	39 077	25 484	
Kokku kohustised	180 676	145 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 405	67 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 668	176 853	
Kokku omakapital	291 849	247 182	
Kokku kohustised ja omakapital	472 525	392 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 508 053	1 324 110	9
Muud äritulud	89 030	17 187	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-604 275	-506 303	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 689	-10 082	
Tööjõukulud	-713 887	-604 175	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 269	-10 622	
Ärikasum (kahjum)	256 963	210 115	
Intressikulud	-1 641	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 322	209 918	
Tulumaks	-30 654	-33 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 668	176 853	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke(v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjekte kantakse väheväärtusliku inventarina kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumises, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad-ja seadmed	5

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõike soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seaduseandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõuded ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamaksvaid (2023.a.) dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 008	17
Arvelduskontod	344 771	305 292
Kokku raha	346 779	305 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 842	38 842
Ostjatelt laekumata arved	38 842	38 842
Ruumide rent	5 590	5 590
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 432	44 432
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 073	31 073
Ostjatelt laekumata arved	31 073	31 073
Ruumide rent	8 310	8 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 383	39 383

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	24 591	19 104
Erisoodustuse tulumaks	164	136
Sotsiaalmaks	41 141	32 303
Kohustuslik kogumispension	542	478
Töötuskindlustusmaksed	2 153	1 658
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 591	53 679

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	60 200	2 550	62 750	62 750
Akumuleeritud kulum	-32 053	-1 512	-33 565	-33 565
Jääkmaksumus	28 147	1 038	29 185	29 185
Ostud ja parendused	42 335		42 335	42 335
Muud ostud ja parendused	42 335		42 335	42 335
Amortisatsioonikulu	-221	-756	-977	-977
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 692		-22 692	-22 692
31.12.2022				
Soetusmaksumus	66 796	2 550	69 346	69 346
Akumuleeritud kulum	-19 227	-2 268	-21 495	-21 495
Jääkmaksumus	47 569	282	47 851	47 851
Ostud ja parendused	39 311	7 053	46 364	46 364
Amortisatsioonikulu	-10 595	-674	-11 269	-11 269
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 632		-1 632	-1 632
31.12.2023				
Soetusmaksumus	81 646	9 603	91 249	91 249
Akumuleeritud kulum	-6 993	-2 942	-9 935	-9 935
Jääkmaksumus	74 653	6 661	81 314	81 314

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	8 000	13 100
Transpordivahendid	8 000	13 100
Kokku	8 000	13 100

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto AUDI	25 484	6 072	19 412	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.11.2027
Sõiduauto Volkswagen T-ROC	25 613	5 948	19 665	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	51 097	12 020	39 077			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto AUDI	31 281	5 797	25 484	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.11.2027
Sõiduauto Volkswagen Golf	1 409	1 409		6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	32 690	7 206	25 484			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	74 653	41 453
Kokku	74 653	41 453

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 734	3 238
1-5 aasta jooksul	29 275	6 042

Toyota Corolla 2020.a. kasutusleping lõpetatud ja auto müüdnud.
Alates 29.09.2023 soetatud kasutusrendi lepinguga Toyota RAV-4.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 569	27 569	
Võlad töövõtjatele	33 419	33 419	
Maksuvõlad	68 591	68 591	4
Kokku võlad ja ettemaksed	129 579	129 579	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 811	30 811	
Võlad töövõtjatele	28 181	28 181	
Maksuvõlad	53 679	53 679	
Kokku võlad ja ettemaksed	112 671	112 671	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 508 053	1 324 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 508 053	1 324 110
Kokku müügitulu	1 508 053	1 324 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstide pearaha ja baasraha	972 345	916 675
Med.teenuste müük	535 708	407 435
Kokku müügitulu	1 508 053	1 324 110

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 369	53
Tulu kommunaalkulude katteks	0	4 000
Haigekassa kulude hüvitamine	37 370	13 111
Residendi hüvitised	17 235	0
Kliinilised uuringud	27 300	0
Muud	756	23
Kokku muud äritulud	89 030	17 187

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	535 215	453 962
Sotsiaalmaksud	174 394	146 606
Tööandja töötukindlustusmaks	4 278	3 606
Kokku tööjõukulud	713 887	604 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	55 701	45 140

Tehingui seotud osapooltega pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2024

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	05.04.2024
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	05.04.2024
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 668
Kokku	289 073
Jaotamine	
Dividendideks	230 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 073
Kokku	289 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1508053	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3258825
E-posti aadress	tapaperearst@arst.eu