

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihnumber: 45109

telefon: +372 3258825

e-posti aadress: tapaperearst@hotmail.ee

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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
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.

2022.aastal jätkasime tavapäraselt tegevust Tervisekeskuses ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2022.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 1 324 110 eurot, mis on 14% rohkem kui 2021.aastal. Tulude kasv on tingitud baasraha ja med.teenuse hinnakirja tõusust.

2022. aastal tehti investeering põhivarasse summas 42 335 eurot (kapitalirendi sõiduk). Soetatud Holter aparaat.

Seoses COVID-iga tagatud IKV vahendid ohutuks töökorralduse toimimiseks.

Ettevõtte eesmärk on hoida ja koolitada kaadrit ning tagada koolituste läbimist veebis. Pakkuda kvaliteetset tervishoiuteenust vaatamata COVID-ist tingitud suurenenud töömahule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	305 309	305 034	2
Nõuded ja ettemaksed	39 383	22 346	3
Kokku käibevarad	344 692	327 380	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 851	29 185	5
Kokku põhivarad	47 851	29 185	
Kokku varad	392 543	356 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 206	7 947	
Võlad ja ettemaksed	112 671	96 881	8
Kokku lühiajalised kohustised	119 877	104 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 484	1 409	
Kokku pikaajalised kohustised	25 484	1 409	
Kokku kohustised	145 361	106 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 553	57 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 853	190 324	
Kokku omakapital	247 182	250 328	
Kokku kohustised ja omakapital	392 543	356 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 324 110	1 155 779	9
Muud äritulud	17 187	22 111	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-506 303	-404 498	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 082	-8 630	
Tööjõukulud	-604 175	-532 562	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 622	-10 112	
Ärikasum (kahjum)	210 115	222 088	
Intressikulud	-197	-274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209 918	221 814	
Tulumaks	-33 065	-31 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 853	190 324	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2022.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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 (2022.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. Alates 2019 a. makstavatele dividendidele saab kohaldada madalamat tulumaksu maksumäära 14/86.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	17	20
Arvelduskontod	305 292	305 014
Kokku raha	305 309	305 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 150	10 150
Ostjatelt laekumata arved	10 150	10 150
Ettemaksed	166	166
Muud makstud ettemaksed	166	166
Ruumide rent	12 030	12 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 346	22 346

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19 104	17 342
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	32 303	29 693
Kohustuslik kogumispension	478	1 012
Töötuskindlustusmaksed	1 658	1 701
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 679	49 884

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	60 200	2 550	62 750	62 750
Akumuleeritud kulum	-22 697	-756	-23 453	-23 453
Jääkmaksumus	37 503	1 794	39 297	39 297
Amortisatsioonikulu	-9 356	-756	-10 112	-10 112
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
--	------	------

Masinad ja seadmed	13 100	
Transpordivahendid	13 100	
Kokku	13 100	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto Volkswagen Golf	5 580	4 171	1 409	6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.04.2023
Sõiduauto AUDI	3 776	3 776		6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	9 356	7 947	1 409			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	41 453	28 147
Kokku	41 453	28 147

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	3 238	3 198
1-5 aasta jooksul	6 042	9 281

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 349	23 349
Võlad töövõtjatele	23 648	23 648
Maksuvõlad	49 884	49 884
Kokku võlad ja ettemaksed	96 881	96 881

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 324 110	1 155 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 324 110	1 155 779
Kokku müügitulu	1 324 110	1 155 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstide pearaha ja baasraha	916 675	843 277
Med.teenuste müük	407 435	312 502
Kokku müügitulu	1 324 110	1 155 779

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	53	0
Tulu kommunaalkulude katteks	4 000	4 500
Haigekassa kulude hüvitamine	13 111	17 587
Muud	23	24
Kokku muud äritulud	17 187	22 111

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	453 962	399 899
Sotsiaalmaksud	146 606	129 468
Tööandja töötukindlustusmaks	3 606	3 195
Kokku tööjõukulud	604 174	532 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 140	39 621

Tehinguid seotud osapooltega pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2023

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	02.03.2023
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	02.03.2023
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	02.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 853
Kokku	244 406
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 406
Kokku	244 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1324110	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Niibo	45704104917	Eesti	378 EUR (Lihtomand)
Katrin Kuusik	45712265218	Eesti	1071 EUR (Lihtomand)
Katrin Kallas	44704105218	Eesti	1071 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3258825
E-posti aadress	tapaperearst@hotmail.ee