

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**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

**postisihthumber:** 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 |
| Vandeaudiitori aruanne                  | 13 |

## Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2021.aastal jätkasime tavapärasest tegevust Tervisekeskuses ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2021.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 1 155 779 eurot, mis on 14% rohkem kui 2020.aastal. Tulude kasv on tingitud baasraha ja med.teenuse hinnakirja tõusust ning samuti suurenes ka vaktsineerimiste arv ja tasu.

2021. aastal soetatud LED-infotabel ja neli defibrillaatorit.

OÜ Tapa Perearstikeskus tegi Tervisekeskuse renditud ruumides põranda renoveerimise, summa kajastub ruumide üüri ettemaksuna.

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)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 305 034        | 260 231        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 22 346         | 21 254         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>327 380</b> | <b>281 485</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 29 185         | 39 297         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>29 185</b>  | <b>39 297</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>356 565</b> | <b>320 782</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 7 947          | 8 130          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 96 881         | 79 791         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>104 828</b> | <b>87 921</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 1 409          | 9 357          |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 409</b>   | <b>9 357</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>106 237</b> | <b>97 278</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 520          | 2 520          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 57 228         | 43 613         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 190 324        | 177 115        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>250 328</b> | <b>223 504</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>356 565</b> | <b>320 782</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 155 779      | 1 014 943      | 9       |
| Muud äritulud                               | 22 111         | 14 791         | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -404 498       | -358 240       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -8 630         | -8 350         |         |
| Tööjõukulud                                 | -532 562       | -441 767       | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -10 112        | -11 324        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>222 088</b> | <b>210 053</b> |         |
| Intressikulud                               | -274           | -462           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>221 814</b> | <b>209 591</b> |         |
| Tulumaks                                    | -31 490        | -32 476        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>190 324</b> | <b>177 115</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2021.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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasum, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

### 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 akumuliseeritud kulum.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 (intressikul) 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 kulutusi. 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 väljamaksuvaid (2021.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)

|                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 20             | 2 192          |
| Arvelduskontod    | 305 014        | 258 039        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>305 034</b> | <b>260 231</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 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         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>22 346</b> | <b>22 346</b>  |

  

|                                   | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 15 897        | 15 897         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 15 897        | 15 897         |
| Ettemaksed                        | 5 357         | 5 357          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 5 103         | 5 103          |
| Muud makstud ettemaksed           | 254           | 254            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>21 254</b> | <b>21 254</b>  |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Üksikisiku tulumaks                           | 17 342        | 13 042        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 136           | 136           |
| Sotsiaalmaks                                  | 29 693        | 22 868        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 012         | 1 125         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 701         | 1 498         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>49 884</b> | <b>38 669</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                         |                    | Kokku   |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2019</b>        |                    |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 65 586             |                         | 65 586             | 65 586  |
| Akumuleeritud kulum      | -15 361            |                         | -15 361            | -15 361 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 50 225             |                         | 50 225             | 50 225  |
|                          |                    |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused      |                    | 2 550                   | 2 550              | 2 550   |
| Muud ostud ja parendused |                    | 2 550                   | 2 550              | 2 550   |
| Amortisatsioonikulu      | -10 568            | -756                    | -11 324            | -11 324 |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -2 154             |                         | -2 154             | -2 154  |
|                          |                    |                         |                    |         |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 60 200             | 2 550                   | 62 750             | 62 750  |
| Akumuleeritud kulum      | -22 697            | -756                    | -23 453            | -23 453 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 37 503             | 1 794                   | 39 297             | 39 297  |
|                          |                    |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu      | -9 356             | -756                    | -10 112            | -10 112 |
|                          |                    |                         |                    |         |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 60 200             | 2 550                   | 62 750             | 62 750  |
| Akumuleeritud kulum      | -32 053            | -1 512                  | -33 565            | -33 565 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 28 147             | 1 038                   | 29 185             | 29 185  |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
|--|------|------|

|                    |  |              |
|--------------------|--|--------------|
| Masinad ja seadmed |  | 8 000        |
| Transpordivahendid |  | 8 000        |
| <b>Kokku</b>       |  | <b>8 000</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021   | Jaotus järelejäänud 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  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>9 356</b> | <b>7 947</b>                      | <b>1 409</b>        |                     |             |             |

  

|                                      | 31.12.2020    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Sõiduauto Volkswagen Golf            | 9 670         | 4 089                             | 5 581               | 6 kuu euribor+1,99% | EUR         | 15.04.2023  |
| Sõiduauto AUDI                       | 7 817         | 4 041                             | 3 776               | 6 kuu euribor+1,99% | EUR         | 15.11.2022  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>17 487</b> | <b>8 130</b>                      | <b>9 357</b>        |                     |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
| Masinad ja seadmed                       | 28 147        | 37 503        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>28 147</b> | <b>37 503</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2021       | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 3 198      | 7 523      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 9 281      | 15 637     |

2020.a. soetatud kasutusrendi sõiduauto TOYOTA Corolla. Auto soetusmaksumus on 30880 eurot (koos käibemaksuga), lepingu tähtaeg on 15.10.2025 jääk väärtusega 7720 eurot.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 23 349        | 23 349         |
| Võlad töövõtjatele               | 23 648        | 23 648         |
| Maksuvõlad                       | 49 884        | 49 884         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>96 881</b> | <b>96 881</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 17 056        | 17 056         |
| Võlad töövõtjatele               | 24 066        | 24 066         |
| Maksuvõlad                       | 38 669        | 38 669         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>79 791</b> | <b>79 791</b>  |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 155 779        | 1 014 943        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 155 779</b> | <b>1 014 943</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 155 779</b> | <b>1 014 943</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Perearstide pearaha ja baasraha             | 843 277          | 749 636          |
| Med.teenuste müük                           | 312 502          | 265 307          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 155 779</b> | <b>1 014 943</b> |

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2021          | 2020          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 0             | 5 845         |
| Tulu kommunaalkulude katteks           | 4 500         | 4 000         |
| Haigekassa kulude hüvitamine           | 17 587        | 4 927         |
| Muud                                   | 24            | 19            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>22 111</b> | <b>14 791</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 399 899        | 331 768        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 129 468        | 107 345        |
| Tööandja töötukindlustusmaks                                                                  | 3 195          | 2 654          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>532 562</b> | <b>441 767</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 15             | 14             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 14             | 13             |
| 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 |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2021   | 2020   |
| Arvestatud tasu                                                               | 39 621 | 38 666 |

Juhtkonna hinnangul tehinguid seotud osapooltega ei ole.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2022

**OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KATRIN KALLAS      | Juhatuse liige     | 08.03.2022           |
| KATRIN KUUSIK      | Juhatuse liige     | 08.03.2022           |
| RIINA NIIBO        | Juhatuse liige     | 08.03.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 57 228         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 190 324        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>247 552</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 180 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 67 552         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>247 552</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Üldarstiabi osutamine | 86211      | 1155779         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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