

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2019.aastal jätkasime tavapärasest tegevust uues Tervisekeskuses ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2019.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 904 172 eurot, mis on 27% rohkem kui 2018.aastal.

Tulude kasv on tingitud tervisekeskuse baasraha ja med.teenuse hinnakirja tõusust.

2019.aastal tehti investeering põhivarasse summas 24 461 eurot(kapitalirendi sõiduk)

Ettevõtte eesmärk on hoida ja koolitada kaadrit, läbi mille on võimalik pakkuda kvaliteetset tervishoiuteenust ja olla õppebaasiks õdedele ja arstidele. Ettevõtte tõstab 2020. aastal töötajate töötasud, mis põhineb Eesti Haigekassa hinnakirja tõusust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	212 864	149 997	2
Nõuded ja ettemaksed	24 067	19 394	3
Kokku käibevarad	236 931	169 391	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 225	38 457	5
Kokku põhivarad	50 225	38 457	
Kokku varad	287 156	207 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 250	6 842	
Võlad ja ettemaksed	63 030	62 853	7
Kokku lühiajalised kohustised	73 280	69 695	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 487	14 058	
Kokku pikaajalised kohustised	17 487	14 058	
Kokku kohustised	90 767	83 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 261	18 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 352	102 376	
Kokku omakapital	196 389	124 095	
Kokku kohustised ja omakapital	287 156	207 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	904 172	711 273	8
Muud äritulud	4 107	11 600	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 460	-265 555	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 138	-16 772	
Tööjõukulud	-380 159	-310 329	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 485	-8 181	
Muud ärikulud	-48	-290	
Ärikasum (kahjum)	191 989	121 746	
Intressikulud	-575	-427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 414	121 319	
Tulumaks	-22 062	-18 943	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 352	102 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	191 989	121 746	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 485	8 181	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-491	0	
Kokku korrigeerimised	9 994	8 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 673	-7 966	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	177	25 333	
Makstud intressid	-575	-427	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 062	-18 943	
Kokku rahavood äritegevusest	174 850	127 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	2 698	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 698	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 624	-7 679	
Makstud dividendid	-97 057	-75 772	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 681	-83 451	
Kokku rahavood	62 867	44 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 997	105 524	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 867	44 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 864	149 997	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 520	256	94 715	97 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 376	102 376
Väljakuulutatud dividendid			-75 772	-75 772
31.12.2018	2 520	256	121 319	124 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			169 352	169 352
Väljakuulutatud dividendid			-97 058	-97 058
31.12.2019	2 520	256	193 613	196 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2019.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 (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (2019.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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	993	613
Arvelduskontod	211 871	149 384
Kokku raha	212 864	149 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 194	19 194
Ostjatelt laekumata arved	19 194	19 194
Ettemaksed	4 873	4 873
Tulevaste perioodide kulud	4 491	4 491
Muud makstud ettemaksed	382	382
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 067	24 067
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 716	14 716
Ostjatelt laekumata arved	14 716	14 716
Ettemaksed	4 678	4 678
Tulevaste perioodide kulud	4 678	4 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 394	19 394

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 545	8 597
Erisoodustuse tulumaks	137	145
Sotsiaalmaks	15 661	16 732
Kohustuslik kogumispension	778	747
Töötuskindlustusmaksed	990	1 019
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 111	27 240

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	50 457	4 926	4 370	59 753	59 753
Akumuleeritud kulum	-9 575	-4 556	-4 370	-18 501	-18 501
Jääkmaksumus	40 882	370	0	41 252	41 252
Ostud ja parendused	5 386			5 386	5 386
Amortisatsioonikulu	-7 811	-370		-8 181	-8 181
31.12.2018					
Soetusmaksumus	55 843	4 926	4 370	65 139	65 139
Akumuleeritud kulum	-17 386	-4 926	-4 370	-26 682	-26 682
Jääkmaksumus	38 457	0	0	38 457	38 457
Kapitaliseeritud laenukulutused	24 461			24 461	24 461
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 693	0	0	-12 693	-12 693
31.12.2019					
Soetusmaksumus	65 586	0	0	65 586	65 586
Akumuleeritud kulum	-15 361	0	0	-15 361	-15 361
Jääkmaksumus	50 225	0	0	50 225	50 225

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	2 208	

Transpordivahendid	2 208	
Kokku	2 208	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto Volkswagen Golf	13 679	4 009	9 670	6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.04.2023
Sõiduauto AUDI	11 779	3 962	7 817	6 kuu euribor+1,99%	EUR	15.11.2022
Sõiduauto Toyota	2 279	2 279		6 kuu euribor+2,69%	EUR	15.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	27 737	10 250	17 487			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto Volkswagen	290	290		6 kuu euribor+2,35 %		
Sõiduauto Audi	15 661	3 883	11 778	6 kuu euribor+1,99%		15.11.2022
Sõiduauto Toyota	4 948	2 669	2 279	6 kuu euribor+2,69%		15.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	20 899	6 842	14 057			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed		35 513
Kokku		35 513

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 380	19 380	
Võlad töövõtjatele	17 539	17 539	
Maksuvõlad	26 111	26 111	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 030	63 030	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 921	17 921	
Võlad töövõtjatele	17 692	17 692	
Maksuvõlad	27 240	27 240	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 853	62 853	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	904 172	711 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	904 172	711 273
Kokku müügitulu	904 172	711 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepearaha	411 352	328 401
Perearstidebaasraha	267 070	189 113
Med.teenuste müük	225 750	193 759
Kokku müügitulu	904 172	711 273

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	491	0
Tulu kommunaaskulude katteks	3 600	11 590
Muud	16	10
Kokku muud äritulud	4 107	11 600

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	286 153	234 184
Sotsiaalmaksud	91 718	74 274
Tööandja töötukindlustusmaks	2 287	1 871
Kokku tööjõukulud	380 158	310 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	97 057	22 062	75 772	18 943
Eesti	97 057	22 062	75 772	18 943
Kokku	97 057	22 062	75 772	18 943

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	39 692	38 442

Juhtkonna hinnangul tehinguid osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2020

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	18.03.2020
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	25.03.2020
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	26.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 352
Kokku	193 613
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	904172	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