

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
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 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2018 aastal moodustati tervisekeskus ja vastavalt sellele allkirjastati uus terviseteenuse leping Eesti Haigekassaga.

Alates juunist 2018 aasta tervisekeskuses osutab teenust kinnitatud nimistuga perearst (dr.Aivar Kuusik),füsioteraapeut ja ämmaemand.

2018.aastal jätkasime tavapärasest tegevust uues Tervisekeskuses ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2018.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 711273 eurot, mis on 39% rohkem kui 2017.aastal.

Tulude kasv on tingitud juunist juurde tulnud uus perearstinimistu (dr.Aivar Kuusik) ja tervisekeskuse suurema baasraha arvelt.

2018.aastal tehti investeering põhivarasse summas 5386 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 2019. aastal töötajate töötasud, mis põhineb Eesti Haigekassa hinnakirja tõusust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 997	105 524	2
Nõuded ja ettemaksed	19 394	11 427	3
Kokku käibevarad	169 391	116 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 457	41 252	5
Kokku põhivarad	38 457	41 252	
Kokku varad	207 848	158 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 842	7 240	
Võlad ja ettemaksed	62 853	37 520	8
Kokku lühiajalised kohustised	69 695	44 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 058	15 952	
Kokku pikaajalised kohustised	14 058	15 952	
Kokku kohustised	83 753	60 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 943	15 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 376	78 949	
Kokku omakapital	124 095	97 491	
Kokku kohustised ja omakapital	207 848	158 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	711 273	509 415	10
Muud äritulud	11 600	3 695	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 555	-168 185	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 772	-22 337	
Tööjõukulud	-310 329	-219 598	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 181	-8 170	
Muud ärikulud	-290	0	
Ärikasum (kahjum)	121 746	94 820	
Intressikulud	-427	-171	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 319	94 649	
Tulumaks	-18 943	-15 700	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 376	78 949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 746	94 820	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 181	8 170	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-987	
Kokku korrigeerimised	8 181	7 183	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 966	-7 354	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 333	6 315	
Makstud intressid	-427	-171	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 943	-15 700	
Kokku rahavood äritegevusest	127 924	85 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-10 000	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 679	-12 036	
Makstud dividendid	-75 772	-62 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 451	-74 836	
Kokku rahavood	44 473	10 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 524	95 267	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 473	10 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 997	105 524	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 520	256	78 565	81 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 949	78 949
Väljakuulutatud dividendid			-62 799	-62 799
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2018.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 õiglase 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 (2018.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

maksumäär 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	613	1 113
Arvelduskontod	149 384	104 411
Kokku raha	149 997	105 524

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 647	8 647
Ostjatelt laekumata arved	8 647	8 647
Ettemaksed	2 780	2 780
Tulevaste perioodide kulud	2 780	2 780
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 427	11 427

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 597	5 131
Erisoodustuse tulumaks	145	128
Sotsiaalmaks	16 732	10 412
Kohustuslik kogumispension	747	444
Töötuskindlustusmaksed	1 019	582
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 240	16 697

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	40 938	4 926	4 370	50 234	50 234
Akumuleeritud kulum	-20 089	-3 079	-4 370	-27 538	-27 538
Jääkmaksumus	20 849	1 847	0	22 696	22 696
Ostud ja parendused	35 739			35 739	35 739
Muud ostud ja parendused	35 739			35 739	35 739
Amortisatsioonikulu	-6 693	-1 477		-8 170	-8 170
Müügid	-9 013			-9 013	-9 013
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
Muud 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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		10 000
Transpordi- vahendid		10 000
Kokku		10 000

Aruandeaastal soetati kapitalirendi auto TOYOTA Corolla.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	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		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto Volkswagen	3 724	3 434	290	6 kuu euribor+2,35%	15.01.2019
Sõiduauto Audi	19 468	3 806	15 662	6kuu euribor+1,99%	15.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	23 192	7 240	15 952		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	35 513	40 882
Kokku	35 513	40 882

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 572	3 075

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Kokku võlad ja ettemaksed	62 853	62 853	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 208	10 208	
Võlad töövõtjatele	10 615	10 615	
Maksuvõlad	16 697	16 697	4
Kokku võlad ja ettemaksed	37 520	37 520	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 520	2 520

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	711 273	509 415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	711 273	509 415
Kokku müügitulu	711 273	509 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepearaha	328 401	239 492
Perearstidebaasraha	189 113	125 490
Med.teenuste müük	193 759	144 433
Kokku müügitulu	711 273	509 415

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	987
Tulu kommunaaskulude katteks	11 590	2 700
Muud	10	8
Kokku muud äritulud	11 600	3 695

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	234 184	165 316
Sotsiaalmaksud	74 274	52 649
Tööandja töötukindlustusmaks	1 871	1 633
Kokku tööjõukulud	310 329	219 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	75 772	18 943	62 800	15 700
Eesti	75 772	18 943	62 800	15 700
Kokku	75 772	18 943	62 800	15 700

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	38 442	33 789

Juhtkonna hinnangul tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2019

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	11.03.2019
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	12.03.2019
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	12.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 376
Kokku	121 319
Jaotamine	
Dividendideks	97 057
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 262
Kokku	121 319

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	711273	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