

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10733212

tänava/talu nimi, Valgejõe 14a

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2017.aastal jätkasime tavapärasest tegevust ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2017.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 509415 eurot, mis on 7,5% rohkem kui 2016.aastal.

2017.aastal tehti investeering põhivarasse summas 35 739 eurot(kapitalirendi sõiduk)

2015. ja 2016.a. saavutatud B kategooria tase kvaliteedisüsteemis jätkus, kuid A kategooria tarvis oli vajalik ühe osaniku re-sertifitseerimine, mis sai tehtud 2017.a. lõpus.

2018.a. plaanis taotleda Eesti Haigekassalt terviseteenuse lepingut, mis uutes Euroopa Liidu toel valmivate ruumidele on tõenäoline.

Ettevõtte eesmärk on hoida ja koolitada kaadrit, läbi mille on võimalik pakkuda kvaliteetset tervishoiuteenust ja olla õppebaasiks õdedele ja arstidele. Ettevõtte tõstab 2018. aastal töötajate töötasud, mis põhineb Eesti Haigekassa hinnakirja tõusust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 524	95 267	2
Nõuded ja ettemaksed	11 427	4 073	3
Kokku käibevarad	116 951	99 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 252	22 696	5
Kokku põhivarad	41 252	22 696	
Kokku varad	158 203	122 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 240	5 766	
Võlad ja ettemaksed	37 520	31 205	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 760	36 971	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 952	3 724	
Kokku pikaajalised kohustised	15 952	3 724	
Kokku kohustised	60 712	40 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 766	16 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 949	61 830	
Kokku omakapital	97 491	81 341	
Kokku kohustised ja omakapital	158 203	122 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	509 415	473 616	11
Muud äritulud	3 695	2 707	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 185	-170 559	13
Mitmesugused tegevuskulud	-22 337	-14 393	14
Tööjõukulud	-219 598	-204 782	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 170	-7 699	
Ärikasum (kahjum)	94 820	78 890	
Intressikulud	-171	-325	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 649	78 565	
Tulumaks	-15 700	-16 735	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 949	61 830	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	94 820	78 890	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 170	7 699	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-987	0	
Kokku korrigeerimised	7 183	7 699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 354	5 278	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 315	-4 785	
Makstud intressid	-171	-325	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 700	-16 735	
Kokku rahavood äritegevusest	85 093	70 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 000	0	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 036	-6 794	
Makstud dividendid	-62 800	-66 940	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 836	-73 734	
Kokku rahavood	10 257	-3 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 267	98 979	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 257	-3 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 524	95 267	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 520	256	83 675	86 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 830	61 830
Väljakuulutatud dividendid			-66 940	-66 940
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2017.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 dividende 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 113	956
Arvelduskontod	104 411	94 311
Kokku raha	105 524	95 267

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 633	3 633
Ostjatelt laekumata arved	3 633	3 633
Muud nõuded	440	440
Viitlaekumised	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 073	4 073

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 131	4 542
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	10 412	8 839
Kohustuslik kogumispension	444	472
Töötuskindlustusmaksed	582	522
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 697	14 503

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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

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

Aruandeaastal müüdi auto Volkswagen Tiguan ja soetati uus kapitalirendi auto Audi. Müüdnud auto soetusmaksumus oli 26220 eurot, jääkväärtus oli 9013 eurot, tehingust laekus 10000 eurot, ehk kasum moodustas 987 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto Volkswagen	2 419	2 419			
Sõiduauto Volkswagen	7 071	3 347	3 724		
Kapitalirendikohustised kokku	9 490	5 766	3 724		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	40 882	20 849
Kokku	40 882	20 849

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 075	3 076

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 013	7 013	
Võlad töövõtjatele	9 689	9 689	
Maksuvõlad	14 503	14 503	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 205	31 205	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 772	62 852
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 943	15 713
Kokku tingimuslikud kohustised	94 715	78 565

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 520	2 520

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	509 415	473 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	509 415	473 616
Kokku müügitulu	509 415	473 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepearaha	239 492	242 906
Perearstidebaasraha	125 490	104 118
Med.teenuste müük	144 433	126 592
Kokku müügitulu	509 415	473 616

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	987	0
Tulu kommunaaskulude katteks	2 700	2 700
Muud	8	7
Kokku muud äritulud	3 695	2 707

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	4 320	4 320
Elektrienergia	4 320	4 320
Üür ja rent	15 955	16 601
Tellitud med.teenus	99 400	106 969
Ravikulud	16 969	12 964
Vaktsiinid	486	180
Muud	31 055	29 525
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 185	170 559

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	2 325	2 088
Ostetud teenused	10 260	0
Muud	9 752	12 305
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 337	14 393

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	165 316	153 591
Sotsiaalmaksud	52 649	49 964
Tööandja töötukindlustusmaks	1 633	1 227
Kokku tööjõukulud	219 598	204 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	62 800	15 700	66 940	16 735
Eesti	62 800	15 700	66 940	16 735
Kokku	62 800	15 700	66 940	16 735

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	33 789	24 580

Juhtkonna hinnangul tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	08.05.2018
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	08.05.2018
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	08.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 949
Kokku	94 715
Jaotamine	
Dividendideks	75 772
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 943
Kokku	94 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	509415	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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