

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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.

2016.aastal jätkasime tavapäraselt tegevust ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2016.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 473616 eurot, mis on 4% rohkem kui 2015.aastal.

2015. ja 2016.a. tulemuste põhjal saavutatud B kategooria tase kvaliteedisüsteemis.

Arendame edasi med.teenuseid ja plaanis on residentuuri baasiks saada arstidele ja med.õdedele.

Soetatud INR aparaat kiir-laboratoorseks diagnostikaks igapäevatööks.

Ettevõtte eesmärk on hoida ja koolitada kaadrit, läbi mille on võimalik pakkuda kvaliteetset tervishoiuteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 267	98 979	2
Nõuded ja ettemaksed	4 073	9 351	3
Kokku käibevarad	99 340	108 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 696	30 395	5
Kokku põhivarad	22 696	30 395	
Kokku varad	122 036	138 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 766	6 794	
Võlad ja ettemaksed	31 205	35 990	8
Kokku lühiajalised kohustised	36 971	42 784	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 724	9 490	
Kokku pikaajalised kohustised	3 724	9 490	
Kokku kohustised	40 695	52 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 735	8 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 830	75 185	
Kokku omakapital	81 341	86 451	
Kokku kohustised ja omakapital	122 036	138 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	473 616	453 563	11
Muud äritulud	2 707	2 707	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 559	-161 248	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 393	-14 670	14
Tööjõukulud	-204 782	-190 473	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 699	-7 699	
Ärikasum (kahjum)	78 890	82 180	
Intressikulud	-325	-495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 565	81 685	
Tulumaks	-16 735	-6 500	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 830	75 185	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 890	82 180	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 699	7 699	
Kokku korrigeerimised	7 699	7 699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 278	-5 259	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 785	9 741	
Makstud intressid	-325	-495	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 735	-6 500	
Kokku rahavood äritegevusest	70 022	87 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 794	-7 805	
Makstud dividendid	-66 940	-26 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 734	-33 805	
Kokku rahavood	-3 712	53 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 979	45 418	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 712	53 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 267	98 979	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 520	256	34 490	37 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 185	75 185
Väljakuulutatud dividendid			-26 000	-26 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2016.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 väljamaksvaid 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	956	568
Arvelduskontod	94 311	98 411
Kokku raha	95 267	98 979

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 971	8 971
Ostjatelt laekumata arved	8 971	8 971
Ettemaksed	380	380
Tulevaste perioodide kulud	380	380
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 351	9 351

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 542	4 195
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	8 839	8 482
Kohustuslik kogumispension	472	504
Töötuskindlustusmaksed	522	543
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 503	13 852

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	26 220	4 926	4 370	35 516	35 516
Akumuleeritud kulum	-7 647	-123	-4 370	-12 140	-12 140
Jääkmaksumus	18 573	4 803	0	23 376	23 376
Ostud ja parendused	14 718			14 718	14 718
Muud ostud ja parendused	14 718			14 718	14 718
Amortisatsioonikulu	-6 221	-1 478		-7 699	-7 699
31.12.2015					
Soetusmaksumus	40 938	4 926	4 370	50 234	50 234
Akumuleeritud kulum	-13 868	-1 601	-4 370	-19 839	-19 839
Jääkmaksumus	27 070	3 325	0	30 395	30 395
Amortisatsioonikulu	-6 221	-1 478		-7 699	-7 699
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Sõiduauto Volkswagen	5 951	3 532	2 419	9kuu euribor+2,69%
Sõiduauto Volkswagen	10 333	3 262	7 071	6kuu euribor+2,35
Kapitalirendikohustised kokku	16 284	6 794	9 490	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	20 849	27 070
Kokku	20 849	27 070

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 076	3 091

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 875	12 875
Võlad töövõtjatele	9 263	9 263
Maksuvõlad	13 852	13 852
Kokku võlad ja ettemaksed	35 990	35 990

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 852	66 940
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 713	16 735
Kokku tingimuslikud kohustised	78 565	83 675

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 520	2 520

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	473 616	453 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	473 616	453 563
Kokku müügitulu	473 616	453 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepearaha	242 906	237 322
Perearstidebaasraha	104 118	102 334
Med.teenuste müük	126 592	113 907
Kokku müügitulu	473 616	453 563

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu kommunaaskulude katteks	2 700	2 700
Muud	7	7
Kokku muud äritulud	2 707	2 707

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	4 320	4 320
Elektrienergia	4 320	4 320
Üür ja rent	16 601	16 601
Tellitud med.teenus	106 969	96 912
Ravikulud	12 964	12 624
Vaktsiinid	180	483
Muud	29 525	30 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	170 559	161 248

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 088	1 743
Ostetud teenused	0	0
Muud	12 305	12 927
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 393	14 670

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	153 591	142 356
Sotsiaalmaksud	49 964	46 978
Tööandja töötukindlustusmaks	1 227	1 139
Kokku tööjõukulud	204 782	190 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	66 940	16 735	26 000	6 500
Eesti	66 940	16 735	26 000	6 500
Kokku	66 940	16 735	26 000	6 500

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 580	22 433

Juhtkonna hinnangul tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2017

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	14.03.2017
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	14.03.2017
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	14.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 830
Kokku	78 565
Jaotamine	
Dividendideks	62 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 765
Kokku	78 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	473616	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kallas	44704105218	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1071 EUR (Lihtomand)
Katrin Kuusik	45712265218	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1071 EUR (Lihtomand)
Riina Niibo	45704104917	Lehtse alevik, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	378 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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