

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused 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	16

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2015.aastal jätkasime tavapärasest tegevusest ja kavatsime seda jätkata ka järgmisel aastal.

2015.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 453563 eurot, mis on 98% rohkem kui 2014.aastal.

Med.teenuse suurenemine oli tingitud ühe perearsti (dr Riina Niibo) tööle asumisega OÜ Tapa Perearstikeskusesse..

2015.aastal soetatud kapitalirendi sõiduauto Volkswagen VW Golf.

Juhatusel liikmed tasu ei saa.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	98 979	45 418
Nõuded ja ettemaksed	9 351	4 092
Kokku käibevara	108 330	49 510
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 395	23 376
Kokku põhivara	30 395	23 376
Kokku varad	138 725	72 886
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 794	3 420
Võlad ja ettemaksed	35 990	26 249
Kokku lühiajalised kohustused	42 784	29 669
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 490	5 951
Kokku pikaajalised kohustused	9 490	5 951
Kokku kohustused	52 274	35 620
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 490	14 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 185	20 215
Kokku omakapital	86 451	37 266
Kokku kohustused ja omakapital	138 725	72 886

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	453 563	228 271
Muud äritulud	2 707	5 525
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 248	-82 686
Mitmesugused tegevuskulud	-14 670	-4 412
Tööjõukulud	-190 473	-114 929
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 699	-3 401
Kokku ärikasum (-kahjum)	82 180	28 368
Intressikulud	-495	-338
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 685	28 030
Tulumaks	-6 500	-7 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 185	20 215

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	82 180	28 368
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 699	3 401
Kokku korrigeerimised	7 699	3 401
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 259	1 381
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 741	9 615
Makstud intressid	-495	-338
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 500	-7 815
Kokku rahavood äritegevusest	87 366	34 612
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 926
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 926
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 805	-3 311
Makstud dividendid	-26 000	-29 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 805	-32 711
Kokku rahavood	53 561	-3 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 418	48 443
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 561	-3 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 979	45 418

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 520	256	43 676	46 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 214	20 214
Makstud dividendid			-29 400	-29 400
31.12.2014	2 520	256	34 490	37 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 185	75 185
Makstud dividendid			-26 000	-26 000
31.12.2015	2 520	256	83 675	86 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2015.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	568	353
Arvelduskontod	98 411	45 065
Kokku raha	98 979	45 418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 092	4 092
Ostjatelt laekumata arved	4 092	4 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 092	4 092

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 195	3 167
Erisoodustuse tulumaks	128	
Sotsiaalmaks	8 482	5 816
Kohustuslik kogumispension	504	292
Töötuskindlustusmaksed	543	363
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 852	9 638

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	26 220	1 201	4 370	31 791	31 791
Akumuleeritud kulum	-4 370	-1 201	-4 370	-9 941	-9 941
Jääkmaksumus	21 850	0	0	21 850	21 850
Ostud ja parendused		4 926		4 926	4 926
Amortisatsioonikulu	-3 277	1 078		-2 199	-2 199
Müügid		-1 201		-1 201	-1 201
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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		
Kapitalirendikohustused kokku	16 284	6 794	9 490			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VOLKSWAGEN	9 372	3 420	5 952	9kuu euriboor	EUR	15.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 372	3 420	5 952			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	27 070	18 573
Kokku	27 070	18 573

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 091	3 124

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 281	11 281
Võlad töövõtjatele	5 330	5 330
Maksuvõlad	9 638	9 638
Kokku võlad ja ettemaksed	26 249	26 249

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	66 940	27 592
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 735	6 898
Kokku tingimuslikud kohustused	83 675	34 490

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 520	2 520

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	453 563	228 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 563	228 271
Kokku müügitulu	453 563	228 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepeara	237 322	123 589
Perearsidebaasraha	102 334	54 541
Visiiditasu	0	0
Med.teenuste müük	113 907	50 141
Kokku müügitulu	453 563	228 271

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	0	3 720
Tulu kommunaaskulude katteks	2 700	1 800
Muud	7	5
Kokku muud äritulud	2 707	5 525

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	4 320	3 000
Elektrienergia	4 320	3 000
Üür ja rent	16 601	9 205
Tellitud med.teenus	96 912	44 081
Ravikulud	12 624	2 922
Vaktsiinid	483	366
Muud	30 308	23 112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 248	82 686

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 743	0
Ostetud teenused	0	2 747
Muud	12 927	1 665
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 670	4 412

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	142 356	85 793
Sotsiaalmaksud	46 978	28 292
Tööandja töötukindlustusmaks	1 139	844
Kokku tööjõukulud	190 473	114 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	6

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	26 000	6 500	29 400	7 815
Eesti	26 000	6 500	29 400	7 815
Kokku	26 000	6 500	29 400	7 815

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	22 433	27 006

Juhtkonna hinnangul tehinguid seotud osapooltega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2016

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	28.03.2016
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	28.03.2016
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	28.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 185
Kokku	83 675
Jaotamine	
Dividendideks	66 940
Kokku	66 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	453563	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
Katrin Kuusik	45712265218	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1071 EUR
Riina Niibo	45704104917	Lehtse alevik, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	378 EUR

Sidevahendid

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