

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10733212

tänava/talu nimi, Valgejõe 14a

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2014.aastal jätkasime tavapärasest tegevust ja kavatsime seda jätkata ka järgmisel aastal.

2014.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 228271 eurot, mis on 15,4% vähem kui 2013.aastal.

Med.teenuse vähenemine oli tingitud ühe perearsti töö lõpetamisega.

2015.aastal soetatud kapitalirendi sõiduauto Volkswagen VW Golf.

Juhatusel liikmed tasu ei saa.

2015.aastal üldarstiabi osutamine suureneb seoses uue perearsti tööle asumisega OÜ Tapa Perearstikeskusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 418	48 443	2
Nõuded ja ettemaksed	4 092	5 473	3
Kokku käibevara	49 510	53 916	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 376	21 850	4
Kokku põhivara	23 376	21 850	
Kokku varad	72 886	75 766	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 420	3 311	5
Võlad ja ettemaksed	26 249	16 632	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 669	19 943	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 951	9 371	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 951	9 371	
Kokku kohustused	35 620	29 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 275	10 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 215	32 970	
Kokku omakapital	37 266	46 452	
Kokku kohustused ja omakapital	72 886	75 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	228 271	269 824	11
Muud äritulud	5 525	11 517	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 686	-95 645	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 412	-6 725	14
Tööjõukulud	-114 929	-114 487	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 401	-4 311	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 368	60 173	
Intressikulud	-338	-497	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-16 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 030	43 676	
Tulumaks	-7 815	-10 706	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 215	32 970	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 368	60 173	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 401	4 311	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 520	
Kokku korrigeerimised	3 401	-1 209	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 381	-2 181	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 615	-3 638	6
Makstud intressid	-338	-497	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 815	-10 706	
Kokku rahavood äritegevusest	34 612	41 942	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 926	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 926	8 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 311	-5 713	5
Makstud dividendid	-29 400	-40 274	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-16 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 711	-61 987	
Kokku rahavood	-3 025	-12 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 443	60 488	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 025	-12 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 418	48 443	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 520	256	50 980	53 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 970	32 970
Makstud dividendid			-40 274	-40 274
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2014.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 (intressikulu) 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 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2015. a on maksumääraga 20/80. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	353	270
Arvelduskontod	45 065	48 173
Kokku raha	45 418	48 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 225	5 225
Ostjatelt laekumata arved	5 225	5 225
Ettemaksed	248	248
Tulevaste perioodide kulud	248	248
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 473	5 473

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	30 354	1 201	4 370	35 925	35 925
Akumuleeritud kulum	-1 713	-1 201	-4 370	-7 284	-7 284
Jääkmaksumus	28 641	0	0	28 641	28 641
Amortisatsioonikulu	-4 311			-4 311	-4 311
Muud muutused	-2 480			-2 480	-2 480
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		8 000
Transpordivahendid		8 000
Kokku		8 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VOLKSWAGEN	12 683	3 311	9 372	9kuu euriboor+2,69%	EUR	15.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	12 683	3 311	9 372			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	18 573	21 850
Kokku	18 573	21 850

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 281	11 281	
Võlad töövõtjatele	5 330	5 330	
Maksuvõlad	9 638	9 638	7
Kokku võlad ja ettemaksed	26 249	26 249	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 322	5 322	
Võlad töövõtjatele	4 538	4 538	
Maksuvõlad	6 772	6 772	7
Kokku võlad ja ettemaksed	16 632	16 632	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 167	2 135
Sotsiaalmaks	5 816	4 072
Kohustuslik kogumispension	292	248
Töötuskindlustusmaksed	363	317
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 638	6 772

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 124	2 657

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 592	34 504
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 898	9 172
Kokku tingimuslikud kohustused	34 490	43 676

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 520	2 520
OÜ Tapa Perearstikeskus 2014. aastal on üldkoosolekul väljakuulutanud ja välja maksnud dividende summas 29400 eurot. Dividendide maksumusega kaasnes tulumaksukulu summas 7815 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 271	269 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 271	269 824
Kokku müügitulu	228 271	269 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepearaha	123 589	159 537
Perearsidebaasraha	54 541	50 608
Visiiditasu	0	58
Med.teenuste müük	50 141	59 621
Kokku müügitulu	228 271	269 824

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 520
Rendi- ja üüritulu	3 720	3 592
Tulu kommunaaskulude katteks	1 800	2 400
Muud	5	5
Kokku muud äritulud	5 525	11 517

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	3 000	3 545
Elektrienergia	3 000	3 545
Üür ja rent	9 205	11 927
Tellitud med.teenus	44 081	54 945
Ravikulud	2 922	2 867
Vaktsiinid	366	176
Muud	23 112	22 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 686	95 645

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Ostetudteenused	2 747	4 263
Muud	1 665	2 462
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 412	6 725

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	85 793	85 478
Sotsiaalmaksud	28 292	28 156
Tööandja töötukindlustusmaks	844	853
Kokku tööjõukulud	114 929	114 487
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	29 400	7 815	40 274	10 706
Eesti	29 400	7 815	40 274	10 706
Kokku	29 400	7 815	40 274	10 706

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 375	3 754

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	384	511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2015

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	29.04.2015
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	29.04.2015
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	30.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 215
Kokku	34 490
Jaotamine	
Dividendideks	26 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 490
Kokku	34 490

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	228271	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kallas	44704105218	Tapa vallasisene linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1071 EUR
Katrin Kuusik	45712265218	Tapa vallasisene linn, 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