

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2012.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 269728 eurot, mis on 12 % suurem kui 2011.aastal. Teenuse suurenemine oli tingitud Eesti Haigekassa poolt sõlmitud lepingute mahtude suurenemisega.

2012. aastal soetatud kapitalirendina sõiduatod Volkswagen Tiguan ja Toyota Corolla.

2012. aastal müüdud sõiduauto Toyota Avensis summas 5900 eurot, mis läks uue auto Volkswagen Tiguan liisingu esimeseks osamakseks. Juhatuse liikmed tasu ei saa.

2013.aastal on plaanis säilitada med.teenust samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	60 488	50 752
Nõuded ja ettemaksed	3 292	4 568
Kokku käibevara	63 780	55 320
Põhivara		
Materiaalne põhivara	28 641	6 615
Kokku põhivara	28 641	6 615
Kokku varad	92 421	61 935
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 517	0
Võlad ja ettemaksed	20 270	21 525
Kokku lühiajalised kohustused	25 787	21 525
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 878	0
Kokku pikaajalised kohustused	12 878	0
Kokku kohustused	38 665	21 525
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 934	5 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 046	31 851
Kokku omakapital	53 756	40 410
Kokku kohustused ja omakapital	92 421	61 935

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	269 728	238 917
Muud äritulud	3 794	2 783
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 719	-79 954
Mitmesugused tegevuskulud	-8 001	-6 183
Tööjõukulud	-119 176	-115 794
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 479	-2 789
Ärikasum (kahjum)	51 147	36 980
Finantstulud ja -kulud	-206	-25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 941	36 955
Tulumaks	-7 895	-5 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 046	31 851

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 147	36 980
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 479	2 789
Kokku korrigeerimised	3 479	2 789
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 276	-1 412
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 255	1 720
Makstud intressid	-206	-25
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 895	-5 104
Kokku rahavood äritegevusest	46 546	34 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 110	-2 441
Makstud dividendid	-29 700	-19 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 810	-21 641
Kokku rahavood	9 736	13 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 752	37 445
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 736	13 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 488	50 752

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	24 947	27 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 851	31 851
Makstud dividendid			-19 200	-19 200
Muud muutused omakapitalis	-36		36	0
31.12.2011	2 520	256	37 634	40 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 046	43 046
Makstud dividendid			-29 700	-29 700
31.12.2012	2 520	256	50 980	53 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2012.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).

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 akumulieeritud 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
Masinaid ja seadmeid	5
Arvutid	3

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 (intressikulude) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

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. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiste otsustele. Seotud osapooled on juhatas ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasum, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	341	283
Arvelduskontod	60 147	50 469
Kokku raha	60 488	50 752

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 005	3 005		
Ostjatelt laekumata arved	3 005	3 005		
Ettemaksed	287	287		
Tulevaste perioodide kulud	287	287		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 292	3 292		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 311	4 311		
Ostjatelt laekumata arved	4 311	4 311		
Ettemaksed	257	257		
Tulevaste perioodide kulud	257	257		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 568	4 568		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 086	2 822
Sotsiaalmaks	5 704	5 240
Kohustuslik kogumispension	286	240
Töötuskindlustusmaksed	503	506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 579	8 808

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	21 175	2 525	4 370	28 070	28 070
Akumuleeritud kulum	-11 910	-2 386	-4 370	-18 666	-18 666
Jääkmaksumus	9 265	139	0	9 404	9 404
Amortisatsioonikulu	-2 650	-139		-2 789	-2 789
31.12.2011					
Soetusmaksumus	21 175	2 525	4 370	28 070	28 070
Akumuleeritud kulum	-14 560	-2 525	-4 370	-21 455	-21 455
Jääkmaksumus	6 615	0	0	6 615	6 615
Kapitaliseeritud laenukulutused	30 354			30 354	30 354
Amortisatsioonikulu	-3 480			-3 480	-3 480
Müügid	-4 848			-4 848	-4 848
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 900	
Transpordivahendid	5 900	
Kokku	5 900	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto VOLKSWAGEN	15 889	3 206	12 683		6kuu euribor+2,69%	EUR	15.08.2017
Sõiduauto TOYOTA	2 508	2 311	197		6 kuu euribor+3,14%	EUR	15.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	18 397	5 517	12 880				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	28 641	6 615
Kokku	28 641	6 615

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu		2 527

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 900	4 900		
Võlad töövõtjatele	5 791	5 791		
Maksuvõlad	9 579	9 579		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 270	20 270		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 148	6 148		
Võlad töövõtjatele	6 569	6 569		
Maksuvõlad	8 808	8 808		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 525	21 525		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 520	2 520
OÜ Tapa Perearstikeskus 2012.aastal on üldkoosolekul välja kuulutanud ja maksnud dividende summas 29700 eurot. Dividendide maksumusega kaasnes tulumaksukulu summas 7895 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 50980 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10706 eurot, seega netodividendidena võimalik välja maksta 40274 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 728	238 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 728	238 917
Kokku müügitulu	269 728	238 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepeara	176 082	156 714
Perearstidebaasraha	37 457	29 806
Visiiditasu	69	117
Med.teenuste müük	56 120	52 280
Kokku müügitulu	269 728	238 917

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 052	0
Tulu kommunaaskulude katteks	2 706	2 742
Muud	36	41
Kokku muud äritulud	3 794	2 783

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Energia	3 988	3 988
Elektrienergia	3 988	3 988
Üür ja rent	12 698	12 195
Tellitud med.teenus	56 410	48 136
Ravikulud	2 850	1 458
Vaktsiinid	162	245
Muud	15 611	13 932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 719	79 954

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Ostetudteenused	5 728	4 602
Muud	2 273	1 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 001	6 183

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	88 512	86 198
Sotsiaalmaksud	29 474	28 391
Tööandja töötukindlustusmaks	1 191	1 204
Kokku tööjõukulud	119 177	115 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 282	4 749

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2012	2011
Arvestatud tasu	575	575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	28.03.2013
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	03.04.2013
ENE SEESTRANDT	Juhatuse liige	03.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 046
Kokku	50 980
Jaotamine	
Dividendideks	40 274
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 706
Kokku	50 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	269728	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kuusik	45712265218		1071 EUR
Katrin Kallas	44704105218		1071 EUR
Ene Seestrandt	44407125216		378 EUR

Sidevahendid

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