

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2011.aastal osutati med.teenust elanikkonnale 238917 eurot, mis on 8 % suurem kui 2010.aastal. Teenuse suurenemine oli tingitud Eesti Haigekassa poolt sõlmitud lepingute mahtude suurenemisega. Juhatusel liikmed tasu ei saa.

2012.aastal on plaanis säilitada med.teenust samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 752	37 445	2
Nõuded ja ettemaksed	4 568	3 156	3
Kokku käibevara	55 320	40 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 615	9 404	5
Kokku põhivara	6 615	9 404	
Kokku varad	61 935	50 005	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 441	
Võlad ja ettemaksed	21 525	19 805	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	21 525	22 246	
Kokku kohustused	21 525	22 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 783	4 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 851	20 095	
Kokku omakapital	40 410	27 759	
Kokku kohustused ja omakapital	61 935	50 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	238 917	220 284	10
Muud äritulud	2 783	2 847	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 954	-77 704	12
Mitmesugused tegevuskulud	-6 183	-6 313	13
Tööjõukulud	-115 794	-111 501	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 789	-3 140	5
Ärikasum (kahjum)	36 980	24 473	
Finantstulud ja -kulud	-25	-132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 955	24 341	
Tulumaks	-5 104	-4 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 851	20 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 980	24 473	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 789	3 140	5
Kokku korrigeerimised	2 789	3 140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 412	1 518	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 720	-7 921	
Makstud intressid	-25	-132	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 104	-4 247	
Kokku rahavood äritegevusest	34 948	16 831	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 441	-4 019	
Makstud dividendid	-19 200	-15 978	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 061	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 641	-23 058	
Kokku rahavood	13 307	-6 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 445	43 672	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 307	-6 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 752	37 445	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 891	26 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 095	20 095
Makstud dividendid			-15 978	-15 978
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-3 061	-3 061
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

Seoses eurole üleminekuga vähendati osaühingu osakapitali 36 euro võrra, et saavutada äriseadustikus kehtestatud osa täiskordne nõue. Osakapitali uus nimiväärtus on 2520 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2011.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 ostenud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	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 äriolude otsustele. Seotud osapooled on juhatas ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolude 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	283	423
Arvelduskontod	50 469	37 022
Kokku raha	50 752	37 445

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 311	2 836
Ostjatelt laekumata arved	4 311	2 836
Ettemaksed	257	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 568	3 156

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 822	2 691
Sotsiaalmaks	5 240	5 033
Kohustuslik kogumispension	240	200
Töötuskindlustusmaksed	506	465
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 808	8 389

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	21 175	4 427	4 370	29 972	29 972
Akumuleeritud kulum	-9 263	-3 868	-4 296	-17 427	-17 427
Jääkmaksumus	11 912	559	74	12 545	12 545
Amortisatsioonikulu	-2 647	-420	-74	-3 141	-3 141
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 615	9 265
Kokku	6 615	9 265

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Kasutusrendikulu	2 527	2 442
------------------	-------	-------

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 148	5 249	
Võlad töövõtjatele	6 569	6 167	
Maksuvõlad	8 808	8 389	4
Kokku võlad ja ettemaksed	21 525	19 805	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 520	2 556

OÜ Tapa Perearstikeskus 2011.aastal on üldkoosolekul välja kuulutanud ja maksnud dividende summas 19200 eurot. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 5104 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 37634 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7903 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 29731 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 917	220 284
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 917	220 284
Kokku müügitulu	238 917	220 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstidepearaaha	156 714	145 812
Perearsidebaasraha	29 806	28 884
Visiiditasu	117	105
Med.teenuste müük	52 280	45 483
Kokku müügitulu	238 917	220 284

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu kommunaaskulude katteks	2 742	2 806
Muud	41	41
Kokku muud äritulud	2 783	2 847

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	3 988	3 992
Elektrienergia	3 988	3 992
Üür ja rent	12 195	13 191
Tellitud med.teenus	48 136	42 308
Ravikulud	1 458	1 960
Vaktsiinid	245	510
Muud	13 932	15 743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 954	77 704

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Ostetud teenused	4 602	4 602
Muud	1 581	1 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 183	6 313

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	86 198	81 992
Sotsiaalmaksud	28 391	28 306
Tööandja töötukindlustusmaks	1 204	1 202
Kokku tööjõukulud	115 793	111 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 749	4 049

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	575	575

OÜ Tapa Perearstikeskuse juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kaasatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid kohustusi allahinnatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	12.04.2012
ENE SEESTRANDT	Juhatuse liige	26.04.2012
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	26.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 851
Kokku	37 634
Jaotamine	
Dividendideks	29 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 934
Kokku	37 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	238917	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