

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10733212

tänava/talu nimi, Valgejõe 14a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tapa vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 45109

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 372 3 258 825

faks:

e-posti aadress: tapaperearst@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine.

2010.aastal osutati med.teenust elanikonnale 3 446 696 krooni, mis on 13 % vähem kui 2009.aastal. Teenuse vähenemine oli tingitud Eesti Haigekassa poolt sõlmitud lepingute mahtude vähenemisega.

Juhatuse liikmed tasu ei saa.

2011.aastal on plaanis säilitada med.teenust samas mahus.

2011.aastal plaanime soetada uus EKG aparaat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	585 887	683 316	2
Nõuded ja ettemaksed	49 377	73 129	3
Kokku käibevara	635 264	756 445	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	147 139	196 274	5
Kokku põhivara	147 139	196 274	
Kokku varad	782 403	952 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 188	62 879	6
Võlad ja ettemaksed	309 888	433 841	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	348 076	496 720	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		38 188	
Kokku pikaajalised kohustused		38 188	
Kokku kohustused	348 076	534 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 911	143 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 416	230 399	
Kokku omakapital	434 327	417 811	
Kokku kohustused ja omakapital	782 403	952 719	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 446 696	3 996 713	10
Muud äritulud	44 536	56 016	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 215 802	-1 494 468	12
Mitmesugused tegevuskulud	-98 756	-107 503	13
Tööjõukulud	-1 744 605	-2 017 783	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 135	-58 750	5
Ärikasum (-kahjum)	382 934	374 225	
Finantstulud ja -kulud	-2 062	-5 598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380 872	368 627	
Tulumaks	-66 456	-138 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 416	230 399	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	382 934	374 225	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 135	58 750	5
Kokku korrigeerimised	49 135	58 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 752	10 034	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-123 953	-2 798	
Makstud intressid	-2 062	-5 598	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-138 228	
Kokku rahavood äritegevusest	263 350	296 385	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-62 879	-59 753	6
Makstud dividendid	-250 000	-520 000	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-47 900		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 779	-579 753	
Kokku rahavood	-97 429	-283 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	683 316	966 684	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97 429	-283 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	585 887	683 316	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	663 412	707 412
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			230 399	230 399
Makstud dividendid			-520 000	-520 000
31.12.2009	40 000	4 000	373 811	417 811
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			314 416	314 416
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-47 900	-47 900
31.12.2010	40 000	4 000	390 327	434 327

Seoses omaniku surmaga toimus 2010.a omakapitalist väljamakse pärijatele summas 47900 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2010.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 kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

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 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad 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. Rendimaksud 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 kaasnevad 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 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 äriliste 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	6 620	4 666
Arvelduskontod	579 267	678 650
Kokku raha	585 887	683 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	44 374	68 787
Ettemaksed	5 003	4 342
Kokku Nõuded ja ettemaksed	49 377	73 129

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	42 099	62 121
Sotsiaalmaks	78 752	109 512
Kohustuslik kogumispension	3 130	1 334
Töötuskindlustusmaksed	7 280	8 868
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131 261	181 835

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	331 315	96 791	68 380	496 486	496 486
Akumuleeritud kulum	-103 530	-75 327	-62 605	-241 462	-241 462
Jääkmaksumus	227 785	21 464	5 775	255 024	255 024
Amortisatsioonikulu	-41 412	-12 718	-4 620	-58 750	-58 750
31.12.2009					
Soetusmaksumus	331 315	69 261	68 380	468 956	468 956
Akumuleeritud kulum	-144 942	-60 515	-67 225	-272 682	-272 682
Jääkmaksumus	186 373	8 746	1 155	196 274	196 274
Amortisatsioonikulu	-41 412	-6 568	-1 155	-49 135	-49 135
31.12.2010					
Soetusmaksumus	331 315	39 505	68 380	439 200	439 200
Akumuleeritud kulum	-186 354	-37 327	-68 380	-292 061	-292 061
Jääkmaksumus	144 961	2 178		147 139	147 139

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	144 961	144 961
31.12.2009	186 373	186 373

OÜ Tapa Perearstikeskus on soetanud 28.07.2006. aasta kapitalirendi korras sõiduauto VOLVO AVENSIS soetusmaksumusega 331 315 krooni.

2010.aasta maksed olid 62 879 krooni

2011.aasta maksed on 38 188 krooni.

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	38 207	38 832

OÜ Tapa Perearstikeskus rendib sõiduauto TOYOTA COROLLA alates 05.07.2007.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 133	91 838	
Võlad töövõtjatele	96 494	160 168	
Maksuvõlad	131 261	181 835	4
Kokku võlad ja ettemaksud	309 888	433 841	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000

OÜ Tapa Perearstikeskus 2010.aastal on üldkoosolekus välja kuulutanud ja välja maksnud dividende summas 250 000 krooni.

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 66 456 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 390 327 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 81 969 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 308 358 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 446 696	3 996 713
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 446 696	3 996 713
Kokku müügitulu	3 446 696	3 996 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Perearstidepearahha	2 281 458	2 477 136
Perearsidebaasraha	451 933	636 232
Visiiditasu	1 650	3 550
Med.teenustemüük	711 655	873 795
Geenivaramu		6 000
Kokku müügitulu	3 446 696	3 996 713

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulukommunaaskulude katteks	43 900	54 600
Muud	636	1 416
Kokku muud äritulud	44 536	56 016

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Energia	62 460	62 430
Elektrienergia	62 460	62 430
Üür ja rent	206 400	236 400
Tellitudmed.teenus	661 972	786 683
Ravikulud	30 666	36 887
Vaktsiinid	7 982	53 717
Muud	246 322	318 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 215 802	1 494 468

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Ostetudteenused	72 000	84 000
Muud	26 756	23 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 756	107 503

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 282 902	1 506 465
Sotsiaalmaksud	442 892	496 800
Tööandja töötukindlustusmaks	18 811	14 518
Kokku tööjõukulud	1 744 605	2 017 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	63 352	67 787

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

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011.aasta ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Tapa Perearstikeskus alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuseliige	26.04.2011
ENE SEESTRANDT	Juhatuseliige	26.04.2011
KATRIN KALLAS	Juhatuseliige	26.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 416
Kokku	390 327
Jaotamine	
Dividendideks	300 414
Kokku	300 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3446696	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Seestrandt	44407125216	Eesti	6000 EEK
Katrin Kallas	44704105218	Eesti	17000 EEK
Katrin Kuusik	45712265218	Eesti	17000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 58 825
E-posti aadress	tapaperearst@hotmail.ee