

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING AHTME PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10856819

tänavatalu nimi, Tervise tn 12-2

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 31025

telefon: +372 55580447, +372 3377721

faks: +372 3377048

e-posti aadress: reet.tooming@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing "Ahtme Perearstikeskus" registreeriti Äriregistris 29. augustil 2002.aastal. Osaühing on tervishoiuteenuse osutaja Ida-Virumaal. Põhitegevusalaks on perearsti nimistusse kantud kindlustatud isikutele üldarstiabi teenuste osutamine, mis rahastatakse Eesti Haigekassa poolt. Tegevuskoht on Jaama 34b Jõhvi linn, patsiente on kolmes nimestikus üle Ida-Virumaa. Majandusaasta algas 01.01.2021 ja lõppes 31.12.2021. Haigekassaga sõlmiti lepingud ning alustati peremeditsiini teenuste osutamist 01.jaanuarist 2003.a. praegusel ajal on ettevõttes töötava kolme perearsti nimistusse kantud 5251 patsienti, neist 5041 on ravikindlustusega kaetud. 2021. aastal osutati tervishoiuteenuseid 7855530 euro eest, 2020.aastal 733787 euro. 2021.aastal oli arsti kontaktvastuvõttude arv 12372, kaugvastuvõtte 537 ja koduviisi 20. Pereõdede kontaktvastuvõttude oli 4437, kaugvastuvõtte 10850 ja koduviisi 76. Seoses koroonalukorraga on vähenenud ambulatoorsete vastuvõttude arv, märgatavalt on suurenenud telefonikontaktide ja -konsultatsioonide hulk. 2020.aastal alguses koliti perearstikeskuse vastuvõturuumid uutesse ruumidesse aadressil Jaama 34b, kus sai valmis suur tänapäeva nõuetele vastav ja suurte võimalustega Tervisekeskus kokku üheksale perearstile. Perarstikeskuse avamine toimus 2020.aasta alguses. 2020. lisandus keskusesse veel üks pereõde töökoht, nüüd töötab kolme nimistu peale kuus pereõde. Seisuga 01.01.2022 oli töölepinguga töötavate töötajate arv ettevõttes 10 inimest; käsunduslepinguga pidevalt töötavaid töötajaid 2 inimest, ajutiselt puuduvate töötajate asendamiseks on sõlmitud käsundusleping veel 2 inimesega. Keskmine töötajate arv 2021. aastal oli taandatuna täistööajale 10,75. Tööjõukulude summa oli 369519 eurot (2020: 336206 eurot).

OÜ "Ahtme Perearstikeskus" juhatuse liikmetele juhatus liikmetele juhatus liikmetasu makstud ei ole. Juhatus liikmed on saanud perearstina töötamise eest 2020.aastal sotsiaalmaksuga maksustatavat tulu, summa koos maksudega 111203 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	76 485	32 257
Nõuded ja ettemaksed	18 737	22 185
Kokku käibevarad	95 222	54 442
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	74 759	86 124
Kokku põhivarad	74 759	86 124
Kokku varad	169 981	140 566
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 613	7 991
Võlad ja ettemaksed	60 301	42 068
Kokku lühiajalised kohustised	68 914	50 059
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 442	52 009
Kokku pikaajalised kohustised	39 442	52 009
Kokku kohustised	108 356	102 068
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 683	12 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126	22 940
Kokku omakapital	61 625	38 498
Kokku kohustised ja omakapital	169 981	140 566

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	855 530	733 787
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-352 983	-286 948
Mitmesugused tegevuskulud	-97 535	-75 532
Tööjõukulud	-369 519	-336 206
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 365	-11 043
Ärikasum (kahjum)	24 128	24 058
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-1 004	-1 120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 126	22 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126	22 940

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ahtme Perearstikeskus on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande RTJ15 p59(a) ka p4(ii) kohasel.

OÜ Ahtme Perearstikeskus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Ahtme Perearstikeskus kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamis-kohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjektid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot (2010: 10000 krooni). Kasulik eluiga on põhivaral 10 aastat. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kuluks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	10
muu materiaalne põhivara - inventar	10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele määratakse eelpooltoodud amortisatsiooninormid e. kasulikud eluead

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõttele kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühi-ajalistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilisele isikule ja mitteresidendile väljamakstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Ettevõtte kasumit ei maksustata. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus.

01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 159	17 159
Ostjatelt laekumata arved	17 159	17 159
Ettemaksed	578	578
Muud makstud ettemaksed	578	578
käsiraha automüügifirmale	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 737	18 737
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 086	21 086
Ostjatelt laekumata arved	21 086	21 086
Ettemaksed	399	399
Muud makstud ettemaksed	399	399
ettemaksed teenuste eest	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 185	22 185

Bilansikirjel Nõuded ostjate vastu on kajastatud detsembris 2021 teostatud uuringute eest Eesti Haigekassale esitatud arvet. Lootusetud nõudeid kuludesse kantud ei ole.

Bilansikirje Ettemaksed teenuste eest sisaldab endas deebetkaardi ettemaksu kütusefirmale summas 578 eurot.

Muud makstud ettemaksed real on nõue 2020.a. lõpus SKA vastu 399,00 eurot, 2021.a nõue Info-Auto AS.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 167	6 765
Erisoodustuse tulumaks	212	212
Sotsiaalmaks	13 135	10 552
Kohustuslik kogumispension	661	520
Töötuskindlustusmaksed	999	820
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 174	18 869

Bilansikirjel Maksuvõlad on kajastatud 2021.a. detsembri väljamaksetelt arvestatud maksusummad, mille tasumistähtaeg saabub 2022.aasta jaanuaris.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	100 069	3 703	3 581	107 353	8 069	115 422
Akumuleeritud kulum	-31 362	-3 703	-3 581	-38 646	-2 829	-41 475
Jääkmaksumus	68 707	0	0	68 707	5 240	73 947
Ostud ja parendused	31 900	5 300		37 200		37 200
Muud ostud ja parendused	31 900	5 300		37 200		37 200
Amortisatsioonikulu	-9 989	-530		-10 519	-524	-11 043
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 980			-13 980		-13 980
31.12.2020						
Soetusmaksumus	103 109	5 300	3 581	111 990	5 240	117 230
Akumuleeritud kulum	-26 471	-530	-3 581	-30 582	-524	-31 106
Jääkmaksumus	76 638	4 770	0	81 408	4 716	86 124
Amortisatsioonikulu	-10 311	-530		-10 841	-524	-11 365
31.12.2021						
Soetusmaksumus	103 109	5 300	3 581	111 990	5 240	117 230
Akumuleeritud kulum	-36 782	-1 060	-3 581	-41 423	-1 048	-42 471
Jääkmaksumus	66 327	4 240	0	70 567	4 192	74 759

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed		13 980
Transpordivahendid		13 980
Kokku		13 980

2018.aasta märtsis lõpetati ühe auto liisingileping, soetusmaksumus 29800, jääkväärtus 8940 eurot . Kasum auto tagasimüügist liisingule 5350 eurot. Märtsis 2018 liisiti uus sõiduauto soetusmaksumusega 28900 eurot.

2020.aasta märtsis lõpetati ühe auto liisingileping, soetusmaksumus 28860, jääkväärtus 13980 eurot. Auto müüdi liisingule tagasi 13980 euroga. Märtsis 2020 liisiti uus sõiduauto soetusmaksumusega 31900 eurot.

2019.aasta lõpul soetati uue tervisekeskuse kabinettide jaoks sisustust 5240,00 euro eest. 2020.aastal täiendati arvutisüsteeme 5300 euro ulatuses.

2021.aastal põhivara soetatud ei ole.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
sõiduauto Volvo V60	14 452	1 760	12 692
sõiduauto Skoda Karoq	12 198	2 816	9 382
sõiduauto Honda CR-V	21 405	4 037	17 368
Kapitalirendikohustised kokku	48 055	8 613	39 442
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
sõiduauto Volvo V60	19 673	5 221	14 452
sõiduauto Skoda Karoq	14 968	2 770	12 198
sõiduauto Honda CR-V	25 359	0	25 359
Kapitalirendikohustised kokku	60 000	7 991	52 009

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		76 638
Kokku		76 638

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 127	37 127
Maksuvõlad	23 174	23 174
Kokku võlad ja ettemaksed	60 301	60 301
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 199	23 199
Maksuvõlad	18 869	18 869
Kokku võlad ja ettemaksed	42 068	42 068

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

Bilansikirje võlad töövõtjatele puudub, kuna aruandeperioodi lõpul puhkusereservi kohustuse jääk on 0 eurot, sest aruandeaasta puhkusepäevad on töötajatel kõik välja võetud. Töötajatele välja maksmata tasusid ettevõtte ei ole.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosnes kuni 2016.aastani kolmest osast, mille nimiväärtused kuni 23.08.2011 olid 13 000, 13 000 ja 14 000 krooni. Seoses eurole üleminekuga kujunes osade suruseks vastavalt 832, 832 ja 896 eurot. OÜ Ahtme Perearstikeskus osad ei ole Eesti väärtpaberite keskregistris registreeritud. Seoses ühe osaniku surmaga ja tema osa omandamisega ülejäänud osanike poolt jaotusid osad ringi kaheks võrdse suurusega 1280 euroseks osaks 22.04.2016.		

Seoses Eesti Vabariigi liitumisega euroalaga 1. jaanuaril 2011 ja tulenevalt 01. juulil 2010 jõustunud äriseadustiku muudatustest, otsustas osanike üldkoosolek osakapitali kajastamisel eurodes ümardada olemasolevate osade nimiväärtuses 832, 832, 896 euronii ehk lähima võimaliku suuruseni. Sellest tulenevalt suurendati OÜ Ahtme Perearstikeskus osakapitali jaotamata kasumi arvel 3,53 euro võrra nii, et osakapitali uus suurus on 2560,00 eurot. Osakapitali suuruse muutmine viidi läbi OÜ Ahtme Perearstikeskuse majandusaasta aruandes sisalduva 30.12.2010 bilansi ja omakapitali kirje "eelmistel perioodidel jaotamata kasum" alusel seisuga 23.08.2011.

Osade nimiväärtuse ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust Osade nimiväärtuste kroonidest eurodesse ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ega osade nimiväärtuste suhet osakapitali.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	855 530	733 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	855 530	733 787
Kokku müügitulu	855 530	733 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8621 - üldarstiabi/peremeditsiin	855 530	733 787
Kokku müügitulu	855 530	733 787

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	280 244	256 460
Sotsiaalmaksud	82 396	73 088
erisoodustused	6 879	6 658
Kokku tööjõukulud	369 519	336 206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	130 730	111 203
sh arvestatud töötasu	97 793	83 370
sh sotsiaalmaksud tegevjuhtkonnale arvestatud töötasult	32 937	27 833

2021.aastal on kahest juhatuse liikmest koosnevale tegevjuhtkonnale töölepingu alusel arvestatud ja välja makstud töötasu perearstina töötamise eest, summa koos maksudega oli 130730 eurot. 2020.aastal maksti kahele juhatuse liikmele tasu perearsti töö eest koos maksudega 111203 eurot.

Juhatusel liimetele tasu juhatuse liikmeks olemise eest makstud ei ole.

Muid tehinguid seotud osapoolte vahel 2020. ja 2021.aastal toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OSAÜHING AHTME PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10856819) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET TOOMING	Juhatuse liige	15.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126
Kokku	58 809
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 809
Kokku	58 809

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 126
Kokku	58 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	855530	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Tooming	47007062731	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Ljudmila Kalnina	46203172227	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3377721
Faks	+372 3377048
Mobiiltelefon	+372 55580447
E-posti aadress	reet.tooming@mail.ee