

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tamsalu Perearstid Osaühing

registrikood: 10856825

tänavatalu nimi, Tehnika tn 1a
maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46107

telefon: +372 3250950

e-posti aadress: perearstid@tamsalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2020. aastal oli Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 365945 euri, mis võrreldes 2019. aastaga moodustab 5% tõusu. 2020. aasta majandustegevus lõppes tulemiga 2345 eurot. Haigekassa lepingu alusel on igal aastal tõusnud küll pearahad, kuid kuna kindlustatud inimeste arv pidevalt on vähenenud, siis Haigekassaga sõlmitud lepingu rahaline osa oluliselt ei suurenenud. Suurenesid tööjõukulud, kuna tõusid medtöötajate tunnitasu alammäärad. Kohaliku omavalitsuse toetus kommunaalkulude katmiseks oli 2020.a. 1000 eurot. Asutuse tööjõukulud 2020. aastal olid 269182 euri. Kasv võrreldes 2019. aastaga 15,8 %. Juhtimistasusid ega erakorralisi hüvitisi ei makstud. 2020 aastal oli tööl üks põhikohaga perearst ja üks asendusarst, samuti tegid perearstinduse III kursuse resident 2 korral ja geriaatria I kursuse resident 2 korral maaperearsti tsükli . 01.01 2021 lõpetas täiskohaga töötav perearst nimistuga töötava perearstina töö ning nimistu võttis üle uus perearst. Kuna nimistu üle võttev perearst ei soovinud omandada teenust osutavat osaühingut Tamsalu Perearstid, võõrandas Anne-Lii Norman oma osaluse 11.12.2020 Tapa Vallavalitsusele. Kohaliku omavalitsuse poolt nimetati osaühingu juhatuse liikmeks Rain Sepping. Eesmärgiks on aga tagada kahe perearsti töö Tamsalus, sest ühele perearstile on patsiente liiga palju. Sellepärast jätkub koostöö Terviseametiga leidmaks veel ühte täiskohaga töötavat perearsti kes võtaks üle teise nimistu (sellel nimistul on praegu asendusperearstina kirjas juba ühte nimistut omav perearst)

Järgmiseks majandusaastaks tahame säilitada personali praeguse palgataseme, optimeerides majanduskulusid.

Tamsalu Perearstid OÜ-s on peamine raskus ühe perearsti puudumises, kes jääks pidevalt tööle ning võtaks üle nimistu.

Juhatuse liikmed: Anne-Lii Normann
Rain Sepping

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 819	66 063	
Nõuded ja ettemaksed	5 032	6 397	
Kokku käibevarad	44 851	72 460	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 056	6 174	3
Kokku põhivarad	6 056	6 174	
Kokku varad	50 907	78 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 348	31 420	4
Kokku lühiajalised kohustised	36 348	31 420	
Kokku kohustised	36 348	31 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 264	7 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345	36 868	
Kokku omakapital	14 559	47 214	
Kokku kohustised ja omakapital	50 907	78 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	365 945	348 518	5
Muud äritulud	1 048	1 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 023	-56 009	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 673	-19 078	6
Tööjõukulud	-269 182	-232 552	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 806	-1 868	
Muud ärikulud	-92	-635	
Ärikasum (kahjum)	10 217	40 176	
Muud finantstulud ja -kulud	6	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 223	40 182	
Tulumaks	-7 878	-3 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345	36 868	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Perearstid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2020.a. detsembris muudeti põhivara arvelevõtmise alampiiri. Kõik põhivahendid soetusmaksumusega alla 1000 EUR-i kvalifitseeriti ümber väikevahenditeks.

Raha

Rahana on aruandes kajastatud raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansikuupäeva seisuga ei olnud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastati kuni 2020.a. detsembrini põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kanti kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peeti arvestust bilansiväliselt.

Alates detsembrist kajastatakse põhivarana ainult varaobjekte, mille soetusmaksumus on 1000 EUR või enam.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Vara väärtuse vähenemine:

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustik ei nõua alates 2011.a. kohustusliku reservkapitali moodustamist. Kuna ettevõtte põhikirjas on kohustusliku reservkapitali nõue olemas, siis on kohustuslik reservkapital säilitatud.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse aruandes ettevõtte omanikku ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	5 026	6 390
Nõuded haigekassale	4 906	6 129
Nõuded muudele jur. ja füüsilistele isikutele	120	261
Kokku nõuded ostjate vastu	5 026	6 390

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 309		17 310	20 619		20 619
Akumuleeritud kulum	-3 309		-9 977	-13 286		-13 286
Jääkmaksumus	0		7 333	7 333		7 333
Ostud ja parendused		278	431	709		709
Amortisatsioonikulu		-12	-1 856	-1 868		-1 868
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 309	278	14 090	17 677		17 677
Akumuleeritud kulum	-3 309	-12	-8 182	-11 503		-11 503
Jääkmaksumus	0	266	5 908	6 174		6 174
Ostud ja parendused		325	2 220	2 545	468	3 013
Amortisatsioonikulu	0	-94	-1 650	-1 744	-62	-1 806
Ümberliigitamised		-497	-422	-919	-406	-1 325
Muud ümberliigitamised		-497	-422	-919	-406	-1 325
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 309	0	15 815	19 124	0	19 124
Akumuleeritud kulum	-3 309	0	-9 759	-13 068	0	-13 068
Jääkmaksumus	0	0	6 056	6 056	0	6 056

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 657	3 657
Võlad töövõtjatele	23 638	23 638
Maksuvõlad	9 053	9 053
Kokku võlad ja ettemaksed	36 348	36 348
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 871	4 871
Võlad töövõtjatele	11 281	11 281
Maksuvõlad	7 969	7 969
Muud võlad	6 989	6 989
Muud viitvõlad	6 989	6 989
Saadud ettemaksed	310	310
Kokku võlad ja ettemaksed	31 420	31 420

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 945	348 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 945	348 518
Kokku müügitulu	365 945	348 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi teenus koos koduvisiitidega	353 731	336 348
ruumide rent ja kommunaalteenused	1 938	2 781
praktika juhendamine	10 276	9 389
Kokku müügitulu	365 945	348 518

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	887	860
Energia	6 844	6 847
Elektrienergia	1 258	1 402
Soojusenergia	4 674	4 422
Kütus	912	1 023
Veevarustusteenused	403	399
Mitmesugused bürookulud	1 370	1 791
Koolituskulud	686	1 140
infotehnoloogia kulud	3 828	3 185
posti- ja sidekulud	1 494	2 007
Muud	5 161	2 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 673	19 078

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	204 360	179 030
Sotsiaalmaksud	64 355	54 567
puhkusekohustuse vähenemine/suurenemine	467	-1 045
Kokku tööjõukulud	269 182	232 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tapa Vallavalitsus
--	--------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Emaettevõtja	1 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	28 964	25 628
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2021

Tamsalu Perearstid Osaühing (registrikood: 10856825) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LII NORMANN	Juhatuse liige	01.02.2021
RAIN SEPPING	Juhatuse liige	02.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345
Kokku	11 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 609
Kokku	11 609

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 345
Kokku	11 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	353731	96.66%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapa vald	75033477	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2682 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3250950
E-posti aadress	perearstid@tamsalu.ee