

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tamsalu Perearstid Osaühing

registrikood: 10856825

tänava/talu 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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2019. aastal oli Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 348518 euri, mis võrreldes 2018. aastaga moodustab 19,4% tõusu. 2019. aasta majandustegevus lõppes tulemiga 36868 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 2019.a. 1800 eurot. Asutuse tööjõukulud 2019. aastal olid 232552 euri. Juhtimistasusid ega erakorralisi hüvitisi ei makstud.

Peale ühe põhikohaga perearsti lahkumist on tööl olnud 2019 aastal 1 põhitöökohaga arst ja 1 asendusarst, samuti on tegi perearstinduse II kursuse resident 2 korral maaperearsti tsükli.

Koostöös Terviseametiga käivad uue perearsti otsingud, kes hakkaks tööle täiskohaga. Eesmärgiks on tagada kahe perearsti töö Tamsalus, sest ühele perearstile on patsiente liiga palju.

Järgmiseks majandusaastaks tahame säilitada personali praeguse palgataseme, optimeerides majanduskulusid.

Tamsalu Perearstid OÜ-s on peamine raskus perearsti(de) puudumises, kes jääksid pidevalt tööle ning võtaksid üle nimistud.

Juhatuse liige:

Anne-Lii Normann

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	66 063	48 672
Nõuded ja ettemaksed	6 397	5 060
Kokku käibevarad	72 460	53 732
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 174	7 333
Kokku põhivarad	6 174	7 333
Kokku varad	78 634	61 065
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 420	35 719
Kokku lühiajalised kohustised	31 420	35 719
Kokku kohustised	31 420	35 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 396	9 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 868	12 405
Kokku omakapital	47 214	25 346
Kokku kohustised ja omakapital	78 634	61 065

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	348 518	318 749
Muud äritulud	1 800	1 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 009	-59 991
Mitmesugused tegevuskulud	-19 078	-20 802
Tööjõukulud	-232 552	-221 876
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 868	-1 169
Muud ärikulud	-635	-561
Ärikasum (kahjum)	40 176	16 150
Muud finantstulud ja -kulud	6	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 182	16 155
Tulumaks	-3 314	-3 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 868	12 405

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Rahana on aruandes kajastatud raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksud

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 kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 200

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse aruandes ettevõtte omanikku ja juhti.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	6 390	5 060
Nõuded haigekassale	6 129	4 870
Nõuded muudele jur. ja füüsilistele isikutele	261	190
Kokku nõuded ostjate vastu	6 390	5 060

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 471	4 471
Võlad töövõtjatele	12 484	12 484
Maksuvõlad	18 764	18 764
Kokku võlad ja ettemaksed	35 719	35 719

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	348 518	318 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 518	318 749
Kokku müügitulu	348 518	318 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi teenus koos koduvisiitidega	336 348	315 932
ruumide rent ja kommunaalteenused	2 781	2 817
praktika juhendamine	9 389	0
Kokku müügitulu	348 518	318 749

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	860	932
Energia	6 847	7 532
Elektrienergia	1 402	1 394
Soojusenergia	4 422	4 773
Kütus	1 023	1 365
Veevarustusteenused	399	464
Mitmesugused bürookulud	1 791	1 516
Koolituskulud	1 140	1 910
infotehnoloogia kulud	3 185	3 444
posti- ja sidekulud	2 007	1 877
Muud	2 849	3 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 078	20 802

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	179 030	170 253
Sotsiaalmaksud	54 567	50 578
puhkusekohustuse vähenemine/suurenemine	-1 045	1 045
Kokku tööjõukulud	232 552	221 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	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)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	25 628	26 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2020

Tamsalu Perearstid Osaühing (registrikood: 10856825) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LII NORMANN	Juhatuse liige	14.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 868
Kokku	44 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 264
Kokku	44 264

Kasumi jaotamise otsuse teeb juhatus 2020.a. jooksul.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 868
Kokku	44 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 264
Kokku	44 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	336348	96.51%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Lii Normann	44412195211	Eesti	2682 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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