

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tamsalu Perearstid Osaühing

registrikood: 10856825

tänava/talu nimi, Tehnika 1a
maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tamsalu 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016. aastal oli Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 259937 euri, mis võrreldes 2015. aastaga moodustab 1,8% tõusu. 2016. aasta majandustegevus lõppes tulemiga 2230 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 aga perearstikeskuse ruumide ülalpidamise kulud, samti tööjõukulud kuna tõusid medtöötajate tunnitasu alammäärad. Kohaliku omavalitsuse toetust kommunaalkulude katmiseks 2016.a. ei saanud. Asutuse tööjõukulud 2016. aastal olid 184467 euri. Juhtimistasusid ega erakorralisi hüvitisi ei makstud. 2014. aasta lõpus lahkus töölt 1 põhikohaga perearst, aastaks tuli tema asemele asendusarst, kes lahkus 2015 aasta lõpus. 2016 aasta jaanuarist uus asendusarst 7 kuuks, 2016 aasta septembrist on tööl 3-s asendusarst. Temaga on leping aastaks. Koostöös Terviseametiga käivad uue perearsti otsingud kes hakkaks tööle täiskohaga. Eesmärgiks on tagada 2 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.

Maapiirkonnas tegutsevatel perearstide äriettevõtetel on väga raske toime tulla perearstidele kehtestatud piirangute tõttu.

Juhatuse liige:

Anne-Lii Normann

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 365	67 537
Nõuded ja ettemaksed	5 490	12 216
Kokku käibevarad	57 855	79 753
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 026	5 002
Kokku põhivarad	4 026	5 002
Kokku varad	61 881	84 755
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	26 986	22 090
Kokku lühiajalised kohustised	26 986	22 090
Kokku kohustised	26 986	22 090
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 715	25 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230	34 693
Kokku omakapital	34 895	62 665
Kokku kohustised ja omakapital	61 881	84 755

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	259 937	255 437
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 077	-42 524
Mitmesugused tegevuskulud	-21 172	-20 005
Tööjõukulud	-184 467	-155 819
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 471	-2 198
Muud ärikulud	-27	-204
Ärikasum (kahjum)	9 723	34 687
Muud finantstulud ja -kulud	7	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 730	34 693
Tulumaks	-7 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230	34 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Perearstid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
raha kassas	743	683
raha pangakontol	51 622	66 854
Kokku raha	52 365	67 537

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 483	5 483
Ostjatelt laekumata arved	5 483	5 483
Muud nõuded	7	7
Intressinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 490	5 490
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 895	4 895
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 281	7 281
Muud nõuded	40	40
Intressinõuded	6	6
Viitlaekumised	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 216	12 216

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	5 483	4 895
Nõuded haigekassale	5 355	4 895
Nõuded muudele jur. ja füüsilistele isikutele	128	0
Kokku nõuded ostjate vastu	5 483	4 895

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 309	741	16 719	20 769	2 004	22 773
Akumuleeritud kulum	-1 760	-741	-13 266	-15 767	-2 004	-17 771
Jääkmaksumus	1 549	0	3 453	5 002	0	5 002
Ostud ja parendused			495	495		495
Muud ostud ja parendused			495	495		495
Amortisatsioonikulu	-660		-811	-1 471		-1 471
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 309	0	17 214	20 523	0	20 523
Akumuleeritud kulum	-2 420	0	-14 077	-16 497	0	-16 497
Jääkmaksumus	889	0	3 137	4 026	0	4 026

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 785	4 785
Võlad töövõtjatele	9 515	9 515
Maksuvõlad	7 524	7 524
Muud võlad	5 162	5 162
Muud viitvõlad	5 162	5 162
Kokku võlad ja ettemaksed	26 986	26 986
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 498	4 498
Võlad töövõtjatele	6 271	6 271
Maksuvõlad	7 430	7 430
Muud võlad	3 891	3 891
Muud viitvõlad	3 891	3 891
Kokku võlad ja ettemaksed	22 090	22 090

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	1	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 937	255 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 937	255 437
Kokku müügitulu	259 937	255 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi teenus koos koduvisiitidega	257 111	252 521
ruumide rent ja kommunaalteenused	2 826	2 916
Kokku müügitulu	259 937	255 437

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	984	984
Energia	7 717	7 363
Elektrienergia	1 484	1 517
Soojusenergia	5 109	4 754
Kütus	1 124	1 092
Mitmesugused bürookulud	1 452	1 104
Koolituskulud	1 539	1 888
infotehnoloogia kulud	3 044	3 075
posti- ja sidekulud	1 960	1 961
Muud	4 476	3 630
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 172	20 005

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	139 028	117 256
Sotsiaalmaksud	44 556	38 443
puhkusekohustuse vähenemine/suurenemine	849	0
Muud	34	120
Kokku tööjõukulud	184 467	155 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 198	20 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2017

Tamsalu Perearstid Osaühing (registrikood: 10856825) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LII NORMANN	Juhatuse liige	20.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230
Kokku	31 945
Katmine	
Tulevaste perioodide tulu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 945
Kokku	31 945

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230
Kokku	31 945
Katmine	
Tulevaste perioodide tulu	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	257111	98.91%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Lii Normann	44412195211	Tamsalu linn, Tamsalu vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2682 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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