

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tamsalu Perearstid Osaühing

registrikood: 10856825

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

linn: Tamsalu vallasisene linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46107

telefon: +372 3250950

e-posti aadress: perearstid@tamsalu.ee

## Sisukord

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>               | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b> | <b>4</b>  |
| 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 ostjate vastu         | 9         |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara         | 10        |
| Lisa 5 Kasutusrent                  | 10        |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed          | 11        |
| Lisa 7 Osakapital                   | 11        |
| Lisa 8 Müügitulu                    | 11        |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud    | 12        |
| Lisa 10 Tööjõukulud                 | 12        |
| Lisa 11 Seotud osapooled            | 12        |
| <b>Aruande allkirjad</b>            | <b>13</b> |

## Tegevusaruanne

2014 aastal oli Tamsalu Perearstid OÜ müügitulu 244961 euri, võrreldes 2013 aastaga tõusnud 7%. 2014. aasta majandustegevus lõppes tulemiga 9041 eurot. Seega on majandusnäitajad võrreldes 2013 aastaga langenud, kuid mitte halvad. 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 toetus kattis 2014 aastal ainult väikese osa kommunaalkuludest. Asutuse tööjõukulud 2014 aastal olid 170043 euri. Juhtimistasusid ega erakorralisi hüvitisi ei makstud.

2014 aasta lõpus lahkus töölt 1 põhikohaga perearst, aastaks tuli tema asemele asendusarst. Koostöös Terviseametiga käivad uue perearsti otsingud kes hakkaks tööle täiskohaga. Eesmärgiks on tagada 2 perearsti töö Tamsalus.

Järgmiseks majandusaastaks tahame säilitada personali praeguse palgataseme, optimeerides majanduskulusid.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 40 986        | 31 639        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 005         | 4 151         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>41 991</b> | <b>35 790</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 7 200         | 7 080         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>7 200</b>  | <b>7 080</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>49 191</b> | <b>42 870</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 21 219        | 23 939        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>21 219</b> | <b>23 939</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>21 219</b> | <b>23 939</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 682         | 2 682         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268           | 268           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 15 981        | -449          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 9 041         | 16 430        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>27 972</b> | <b>18 931</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>49 191</b> | <b>42 870</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014         | 2013          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 244 961      | 227 657       |
| Muud äritulud                               | 3 196        | 5 631         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -42 431      | -39 438       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -24 606      | -18 822       |
| Tööjõukulud                                 | -170 043     | -157 026      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 040       | -1 572        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>9 037</b> | <b>16 430</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 4            | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>9 041</b> | <b>16 430</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>9 041</b> | <b>16 430</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014          | 2013          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 9 037         | 16 430        |
| Korrigeerimised                                          |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 040         | 1 572         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 040</b>  | <b>1 572</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 3 146         | -884          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -2 720        | 5 147         |
| Laekunud intressid                                       | 4             | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>11 507</b> | <b>22 265</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 160        | -5 475        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 160</b> | <b>-5 475</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>9 347</b>  | <b>16 790</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 31 639        | 14 849        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>9 347</b>  | <b>16 790</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 40 986        | 31 639        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>                         | 2 682                       | 268                          | -449                        | 2 501  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2012</b> | 2 682                       | 268                          | -449                        | 2 501  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 16 430                      | 16 430 |
| <b>31.12.2013</b>                         | 2 682                       | 268                          | 15 981                      | 18 931 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 2 682                       | 268                          | 15 981                      | 18 931 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 9 041                       | 9 041  |
| <b>31.12.2014</b>                         | 2 682                       | 268                          | 25 022                      | 27 972 |

## 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.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| arvutid             | 4              |
| transpordivahendid  | 5              |
| meditsiiniseadmed   | 10             |

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)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| raha kassas       | 728           | 264           |
| raha pangakontol  | 40 258        | 31 375        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>40 986</b> | <b>31 639</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>              | <b>1 005</b> | <b>4 149</b> |
| Nõuded haigekassale                           | 950          | 4 149        |
| Nõuded muudele jur. ja füüsilistele isikutele | 55           | 0            |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>             | <b>1 005</b> | <b>4 149</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                               |                       |                                | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 3 309                   | 3 442                         | 17 771                        | 24 522                | 2 004                          | 26 526  |
| Akumuleeritud kulum | -440                    | -3 442                        | -13 560                       | -17 442               | -2 004                         | -19 446 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 869                   | 0                             | 4 211                         | 7 080                 | 0                              | 7 080   |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused |                         |                               | 2 160                         | 2 160                 |                                | 2 160   |
| Amortisatsioonikulu | -660                    | 0                             | -1 380                        | -2 040                |                                | -2 040  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 3 309                   | 741                           | 16 719                        | 20 769                | 2 004                          | 22 773  |
| Akumuleeritud kulum | -1 100                  | -741                          | -11 728                       | -13 569               | -2 004                         | -15 573 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 209                   | 0                             | 4 991                         | 7 200                 | 0                              | 7 200   |

## Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2014 | 2013  |
|------------------|------|-------|
| Kasutusrendikulu | 0    | 2 472 |

Kasutusrent lõppes 2013.a.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 4 373         | 4 373          |
| Võlad töövõtjatele               | 7 480         | 7 480          |
| Maksuvõlad                       | 4 811         | 4 811          |
| Muud võlad                       | 4 555         | 4 555          |
| Muud viitvõlad                   | 4 555         | 4 555          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 219</b> | <b>21 219</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 3 587         | 3 587          |
| Võlad töövõtjatele               | 8 985         | 8 985          |
| Maksuvõlad                       | 6 312         | 6 312          |
| Muud võlad                       | 5 055         | 5 055          |
| Muud viitvõlad                   | 5 055         | 5 055          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>23 939</b> | <b>23 939</b>  |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 682      | 2 682      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 244 961        | 227 657        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>244 961</b> | <b>227 657</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>244 961</b> | <b>227 657</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Üldarstiabi teenus koos koduvisiitidega     | 241 616        | 227 657        |
| ruumide rent ja kommunaalteenused           | 3 345          | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>244 961</b> | <b>227 657</b> |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014          | 2013          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 984           | 0             |
| Energia                                | 8 008         | 7 470         |
| Elektrienergia                         | 1 644         | 1 665         |
| Soojusenergia                          | 4 767         | 4 465         |
| Kütus                                  | 1 597         | 1 340         |
| Mitmesugused bürookulud                | 4 921         | 3 714         |
| Lähetuskulud                           | 0             | 64            |
| Koolituskulud                          | 1 570         | 1 321         |
| infotehnoloogia kulud                  | 3 686         | 3 223         |
| posti- ja sidekulud                    | 1 997         | 1 923         |
| Muud                                   | 3 440         | 1 107         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>24 606</b> | <b>18 822</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2014           | 2013           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 128 164        | 117 270        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 42 395         | 39 173         |
| puhkusekohustuse vähenemine/suurenemine        | -858           | 583            |
| Muud                                           | 342            | 0              |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>170 043</b> | <b>157 026</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10             | 12             |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2014   | 2013   |
| Arvestatud tasu                                                               | 37 672 | 34 653 |
| isikliku auto kasutamise kompensatsioon                                       | 256    | 355    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

**Tamsalu Perearstid Osaühing (registrikood: 10856825) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANNE-LII NORMANN   | Juhatuse liige     | 12.06.2015           |
| HELLE PÄRNA        | Juhatuse liige     | 14.06.2015           |
| RUTH LIIVAK        | Juhatuse liige     | 15.06.2015           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 15 981        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 9 041         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 022</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Tulevaste perioodide tulu                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 25 022        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 022</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 15 981        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 9 041         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 022</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Tulevaste perioodide tulu                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 25 022        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 022</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Üldarstiabi osutamine | 86211      | 241616          | 98.63%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Anne-Lii Normann | 44412195211                               | Eesti             | 894 EUR                      |
| Helle Pärna      | 46204305219                               | Eesti             | 894 EUR                      |
| Ruth Liivak      | 45101095211                               | Eesti             | 894 EUR                      |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Telefon         | +372 3250950         |
| E-posti aadress | tamsalutk@hotmail.ee |