

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10733212

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Tapa linn,
Valgejõe pst 14/2

postisihthnumber: 45109

telefon: +372 3258825

e-posti aadress: tapaperearst@arst.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tapa Perearstikeskuse põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine. OÜ Tapa Perearstikeskuse tegevust finantseeritakse Tervisekassa poolt, kellega on sõlmitud leping.

OÜ Tapa Perearstikeskuses on neli perearsti nimistut.

2024.aastal jätkasime tavapäraselt tegevust Tervisekeskuses ja kavatseme seda jätkata ka järgmisel aastal.

2024.aastal osutati meditsiiniteenust elanikkonnale 1 670 174 eurot, mis on 10% rohkem kui 2023.aastal.

Ettevõtte eesmärk on pakkuda kvaliteetset tervishoiuteenust. Tagada töötajate tööalaste teadmiste, oskuste ning erialase pädevuse arendamiseks vajalikud koolitused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	365 432	346 779	2
Nõuded ja ettemaksed	44 368	44 432	3
Kokku käibevarad	409 800	391 211	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	68 757	81 314	5
Kokku põhivarad	68 757	81 314	
Kokku varad	478 557	472 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 698	12 020	
Võlad ja ettemaksed	153 027	129 579	8
Kokku lühiajalised kohustised	165 725	141 599	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 379	39 077	
Kokku pikaajalised kohustised	26 379	39 077	
Kokku kohustised	192 104	180 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 073	64 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 604	224 668	
Kokku omakapital	286 453	291 849	
Kokku kohustised ja omakapital	478 557	472 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 670 174	1 508 053	9
Muud äritulud	71 096	89 030	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-646 323	-604 275	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 670	-10 689	
Tööjõukulud	-798 023	-713 887	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 557	-11 269	
Ärikasum (kahjum)	269 697	256 963	
Intressikulud	-2 811	-1 641	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 886	255 322	
Tulumaks	-42 282	-30 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 604	224 668	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tapa Perearstikeskus 2024.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke(v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjekte kantakse väheväärtusliku inventarina kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumises, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad-ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõike soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	5	2 008
Arvelduskontod	365 427	344 771
Kokku raha	365 432	346 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 109	41 109
Ostjatelt laekumata arved	41 109	41 109
Ettemaksed	2 701	2 701
Tulevaste perioodide kulud	2 701	2 701
Muud lühiajalised nõuded	558	558
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 368	44 368
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 842	38 842
Ostjatelt laekumata arved	38 842	38 842
Ruumide rent	5 590	5 590
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 432	44 432

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	29 163	24 591
Erisoodustuse tulumaks	164	164
Sotsiaalmaks	47 804	41 141
Kohustuslik kogumispension	319	542
Töötuskindlustusmaksed	2 474	2 153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 924	68 591

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	66 796	2 550	69 346	69 346
Akumuleeritud kulum	-19 227	-2 268	-21 495	-21 495
Jääkmaksumus	47 569	282	47 851	47 851
Ostud ja parendused	39 311	7 053	46 364	46 364
Amortisatsioonikulu	-10 595	-674	-11 269	-11 269
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 632		-1 632	-1 632
31.12.2023				
Soetusmaksumus	81 646	9 603	91 249	91 249
Akumuleeritud kulum	-6 993	-2 942	-9 935	-9 935
Jääkmaksumus	74 653	6 661	81 314	81 314
Amortisatsioonikulu	-10 206	-2 351	-12 557	-12 557
31.12.2024				
Soetusmaksumus	81 646	9 603	91 249	91 249
Akumuleeritud kulum	-17 199	-5 293	-22 492	-22 492
Jääkmaksumus	64 447	4 310	68 757	68 757

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed		8 000

Transpordivahendid		8 000
Kokku		8 000

Lisa 6 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto AUDI	19 412	6 361	13 051	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.07.2027
Sõiduauto Volkswagen T-ROC	19 665	6 337	13 328	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	39 077	12 698	26 379			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto AUDI	25 484	6 072	19 412	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.07.2027
Sõiduauto Volkswagen T-ROC	25 613	5 948	19 665	6 kuu euribor+2,29%	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	51 097	12 020	39 077			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	64 447	74 653
Kokku	64 447	74 653

Lisa 7 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	6 049	5 734
1-5 aasta jooksul	23 226	29 275

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 327	32 327
Võlad töövõtjatele	40 776	40 776
Maksuvõlad	79 924	79 924
Kokku võlad ja ettemaksed	153 027	153 027
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 569	27 569
Võlad töövõtjatele	33 419	33 419
Maksuvõlad	68 591	68 591
Kokku võlad ja ettemaksed	129 579	129 579

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 670 174	1 508 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 670 174	1 508 053
Kokku müügitulu	1 670 174	1 508 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perearstide pearaha ja baasraha	1 102 399	972 345
Med.teenuste müük	567 775	535 708
Kokku müügitulu	1 670 174	1 508 053

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	6 369
Tulu kommunaalkulude katteks	4 000	0
Haigekassa kulude hüvitamine	27 902	37 370
Residendi hüvitised	29 415	17 235
Kliinilised uuringud	9 750	27 300
Muud	29	756
Kokku muud äritulud	71 096	89 030

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Energia	4 644	4 918
Kütus	4 644	4 918
Transpordikulud	1 398	1 817
Raviteenus	447 717	418 086
Mditsiinitarvikud	29 145	24 963
Ruumide rent ja kommunaalkulud	96 893	106 797
Koolituskulud	13 498	8 770
IT-kulud	25 154	16 365
Tööriided	2 982	4 193
Bürookulud	3 204	2 721
Muud teenused ja materjal	21 688	15 645
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	646 323	604 275

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	597 750	535 215
Sotsiaalmaksud	195 499	174 394
Tööandja töötukindlustusmaks	4 774	4 278
Kokku tööjõukulud	798 023	713 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	55 799	55 701

Tehinguid seotud osapooltega pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2025

OSAÜHING TAPA PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10733212) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSIK	Juhatuse liige	27.03.2025
RIINA NIIBO	Juhatuse liige	11.04.2025
KATRIN KALLAS	Juhatuse liige	11.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 604
Kokku	283 677
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 677
Kokku	283 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi	86211	EMTAK 2025	1670174	100.00%	Jah