

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus

registrikood: 10534369

tänava/talu nimi, Gildi 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51007

telefon: +372 5021675

faks: +372 7423378

e-posti aadress: info@tlp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

2012. aastal jätkus OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskuses üldarstiabi teenuste osutamine. Müügitulu moodustas 2012. aastal 1 226 943 eurot, mis võrreldes 2011. aastaga suurenes 8%. Müügitulu tõus oli seotud haigekassa poolt teenuste hindade suurendamisega.

Koolitervishoiuteenuste müügitulu suurenes 11,5 % võrra, teenindati 5 kooli: Tartu Kutsehariduskeskus, Tartu Kunstikool; Tartu Muusikakool; Tartu Hiie Kool; Tartu Kristlik Põhikool.

Aruandeperioodil töötas 17 pereearsti 12-s perearstipraksises, perearstide nimistutes oli 2012 aastal keskmiselt 19964 (2011-19787) sotsiaalselt kindlustatud isikut ja lisaks ca 2000 isikut, kes ei ole ravikindlustusega hõlmatud.

Täienduskoolitusel osalevad kõik perearstid ja pereõed. Tartu Ülikooli Arstiteaduskonna poolt pakutud koolitusprogrammi järgi võtab iga perearst aastas osa 2-3 täiendustsüklist (kestus 3-5 päeva). Pereõdedele toimub aastas 2-3 õenduse täiendustsükli erinevatelt koolitajatelt.

Tasulise arstiabi osutamisel rakendatakse EV Sotsiaalministeeriumi poolt kehtestatud raviteenuste hindu. Visiiditasu võtab perearst ainult koduviitide eest.

Analüüsid ja uuringud ostab perearstikeskus teistelt tervishoiuasutustelt.

Leping perearstipraksise rahastamiseks on sõlmitud Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga. Leping on sõlmitud kalendriaastaks, mille lisas korrigeeritakse praksistesse registreerunud isikute arvu iga kvartali alguses.

Arsti külastuste arv oli aruandeaastal 79182 (2011- 77055), millest koduviite oli 1088(2011- 1210)

2012. aastal oli perearstikeskuse keskmine töötajate arv 46 (täistööajale taandatuna 36,65) ning tööjõukulu moodustas 704 044 (2011: 624 653) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	153 556	101 604	2
Nõuded ja ettemaksed	18 089	27 520	3
Varud	907	546	5
Kokku käibevara	172 552	129 670	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 302	17 998	6
Kokku põhivara	7 302	17 998	
Kokku varad	179 854	147 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 516	
Võlad ja ettemaksed	94 502	69 891	8
Kokku lühiajalised kohustused	94 502	71 407	
Kokku kohustused	94 502	71 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 308	68 317	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 091	4 991	
Kokku omakapital	85 352	76 261	
Kokku kohustused ja omakapital	179 854	147 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 226 943	1 135 691	12
Muud äritulud	4 851	11 230	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-356 262	-363 331	14
Mitmesugused tegevuskulud	-151 865	-144 643	15
Tööjõukulud	-704 044	-624 653	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 697	-9 850	6
Ärikasum (kahjum)	8 926	4 444	
Finantstulud ja -kulud	165	547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 091	4 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 091	4 991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 926	4 444	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 697	9 850	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 168	
Kokku korrigeerimised	10 697	3 682	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 070	4 293	
Varude muutus	0	-486	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 094	3 001	
Kokku rahavood äritegevusest	51 787	14 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 500	
Antud laenud	0	-27 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	27 000	
Laekunud intressid	165	547	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	165	10 047	
Kokku rahavood	51 952	24 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 604	76 623	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 952	24 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 556	101 604	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	68 318	71 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 991	4 991
Muud muutused omakapitalis	1	0	-1	0
31.12.2011	2 685	268	73 308	76 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 091	9 091
31.12.2012	2 685	268	82 399	85 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 2500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 5-10 aastat

Mootorsõidukid 3-10 aastat

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset nende kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Müügitulu moodustab:

1. Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga sõlmitud lepingu alusel:
 - a) perearstipraksistele kinnitatud pearaha, mille määrab ära perearstikeskusesse registreerunud kindlustatud isikute arv ja vanus;
 - b) pearaha summast 27% uuringute eest raviteenuste arvete alusel;
 - c) perearstipraksise baasraha;
 - d) perearstipraksise tulemustasu;
 - e) koolitervishoiu teenus.
2. Tasuline meditsiiniteenus isikutele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 099	5 237
Arvelduskontod	151 457	96 367
Kokku raha	153 556	101 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 583	10 583			
Ostjatelt laekumata arved	10 583	10 583			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 818	1 818			4
Muud nõuded	1 142	1 142			
Viitlaekumised	1 142	1 142			
Ettemaksed	4 546	4 546			
Tulevaste perioodide kulud	4 322	4 322			
Muud makstud ettemaksed	224	224			
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 089	18 089			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 281	3 281			
Ostjatelt laekumata arved	3 281	3 281			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	823	823			4
Muud nõuded	351	351			
Intressinõuded	351	351			
Ettemaksed	23 065	23 065			
Tulevaste perioodide kulud	23 065	23 065			
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 520	27 520			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	19 155	0	10 112
Erioodustuse tulumaks	0	614	0	353
Sotsiaalmaks	0	32 614	0	18 662
Kohustuslik kogumispension	0	1 258	0	515
Töötuskindlustusmaksed	0	3 280	0	1 788
Ettemaksukonto jääk	1 818		823	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 818	56 921	823	31 430

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	907	546
Kokku varud	907	546

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	14 745	128 643	143 388	143 388
Akumuleeritud kulum	-3 393	-108 815	-112 208	-112 208
Jääkmaksumus	11 352	19 828	31 180	31 180
Amortisatsioonikulu	-1 991	-7 859	-9 850	-9 850
Müügid	-3 332	0	-3 332	-3 332
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 864	128 643	136 507	136 507
Akumuleeritud kulum	-1 835	-116 674	-118 509	-118 509
Jääkmaksumus	6 029	11 969	17 998	17 998
Amortisatsioonikulu	-1 573	-9 123	-10 696	-10 696
31.12.2012				
Soetusmaksumus	7 864	28 454	36 318	36 318
Akumuleeritud kulum	-3 408	-25 608	-29 016	-29 016
Jääkmaksumus	4 456	2 846	7 302	7 302

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	9 500
Transpordivahendid	0	9 500
Kokku	0	9 500

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	62 513	59 547
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 307	47 909
1-5 aasta jooksul	0	2 307

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 603	23 603			
Võlad töövõtjatele	12 187	12 187			9
Maksuvõlad	56 921	56 921			4
Muud võlad	1 791	1 791			
Muud viitvõlad	1 791	1 791			
Kokku võlad ja ettemaksed	94 502	94 502			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 280	28 280			
Võlad töövõtjatele	10 181	10 181			9
Maksuvõlad	31 430	31 430			4
Kokku võlad ja ettemaksed	69 891	69 891			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 242	0
Puhkusetasude kohustus	10 945	10 181
Kokku võlad töövõtjatele	12 187	10 181

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	65 095	57 913
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 304	15 395
Kokku tingimuslikud kohustused	82 399	73 308

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 226 943	1 135 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 226 943	1 135 691
Kokku müügitulu	1 226 943	1 135 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Baasraha	130 584	106 724
Perearsti tulemustasu	12 424	2 381
Pearaha	730 661	704 431
Ambulatoorsed uuringud	257 096	229 618
Tasuline arstiabi	21 257	21 659
Visiiditasu	1 464	1 097
Residentide juhendamine	0	410
Koolitervishoid	72 305	69 371
Muud	1 152	0
Kokku müügitulu	1 226 943	1 135 691

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 168
Tulu sihtfinantseerimisest	4 851	5 062
Kokku muud äritulud	4 851	11 230

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	18 989	19 067
Üür ja rent	48 745	63 175
Ostetud meditsiinilised uuringud	288 528	281 089
seadmete rent	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	356 262	363 331

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	36 555	23 589
Koolituskulud	7 006	4 850
transpordikulud	82 188	86 501
infotehnoloogiakulud	25 043	28 630
auditeerimise kulud	1 073	1 073
Kokku mitmesugused tegevuskulud	151 865	144 643

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	522 588	463 924
Sotsiaalmaksud	179 589	159 590
Haigushüvitus	1 867	1 139
Kokku tööjõukulud	704 044	624 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (registrikood: 10534369) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA MARAMAA	Juhatuse liige	04.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

04. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (registrikood: 10534369) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 091
Kokku	82 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 091
Kokku	82 399

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1226943	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Maramaa	44105032727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	895 EUR
Marge Lepik	45709102744		895 EUR
Made Rodima	44111202738		895 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7423378
Mobiiltelefon	+372 5021675
E-posti aadress	info@tlp.ee