

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Riisipere Tervisekeskus

registrikood: 10345191

tänava/talu nimi, Metsa 5-3

maja ja korteri number:

alevik: Riisipere alevik

vald: Nissi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76202

e-posti aadress: ene.arro@medicum.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Riisipere Tervisekeskus OÜ peamiseks tegevusalaks on üldarstiabi osutamine. 2014 aastal jätkati sama majandustegevust mis 2013 aastal. 2015 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega ja laienemist ei ole plaanis. 2014 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka 2015 aastal.

2014 aastal pakkus Riisipere Tervisekeskus tööd 4 inimesele, kellele arvestati töötasu kokku 44 739 eutot ja sellele lisandus sotsiaalmaks. Juhatuse liikme tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	110 180	75 827
Nõuded ja ettemaksed	2 110	22 128
Kokku käibevara	112 290	97 955
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 644	13 417
Kokku põhivara	11 644	13 417
Kokku varad	123 934	111 372
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 140	2 567
Võlad ja ettemaksed	16 571	5 561
Kokku lühiajalised kohustused	19 711	8 128
Kokku kohustused	19 711	8 128
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 432	71 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 979	28 786
Kokku omakapital	104 223	103 244
Kokku kohustused ja omakapital	123 934	111 372

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	124 931	124 249
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 778	-14 580
Mitmesugused tegevuskulud	-22 188	-18 977
Tööjõukulud	-59 931	-56 565
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 773	-912
Muud ärikulud	-1 261	-2 673
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 000	30 542
Intressikulud	-387	-245
Muud finantstulud ja -kulud	682	1 147
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 295	31 444
Tulumaks	-5 316	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 979	28 786

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 000	30 542
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 773	912
Kokku korrigeerimised	1 773	912
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18	-129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 973	-2 091
Makstud intressid	-387	-245
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 418	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	25 959	26 331
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0
Laekunud intressid	681	1 147
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 681	-18 853
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 694	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-214
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 121	-2 104
Makstud dividendid	-12 860	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 287	-12 318
Kokku rahavood	34 353	-4 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 827	80 667
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 353	-4 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 180	75 827

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	81 646	84 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 786	28 786
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	100 432	103 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 979	20 979
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	101 411	104 223

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIISIPERE TERVISEKESKUS 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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 või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	55 180	20 827
Tähtajalised hoiused	55 000	55 000
Kokku raha	110 180	75 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	731	731
Ostjatelt laekumata arved	731	731
Ettemaksed	1 379	1 379
Muud makstud ettemaksed	1 379	1 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 110	2 110
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	731	731
Ostjatelt laekumata arved	731	731
Muud nõuded	20 000	20 000
Laenu nõuded	20 000	20 000
Ettemaksed	1 397	1 397
Muud makstud ettemaksed	1 397	1 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 128	22 128

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	483	483
Üksikisiku tulumaks	1 624	1 346
Sotsiaalmaks	2 908	2 454
Kohustuslik kogumispension	162	135
Töötuskindlustusmaksed	243	202
Intress	1	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 421	4 622

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 323	28 510	16 760	8 014	24 774	54 607
Akumuleeritud kulum	0	-16 367	-16 760	-7 151	-23 911	-40 278
Jääkmaksumus	1 323	12 143	0	863	863	14 329
Amortisatsioonikulu		-912				-912
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 323	28 510	16 760	8 014	24 774	54 607
Akumuleeritud kulum	0	-17 279	-16 760	-7 151	-23 911	-41 190
Jääkmaksumus	1 323	11 231	0	863	863	13 417
Amortisatsioonikulu		-910		-863	-863	-1 773
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 323	28 510	16 760	8 014	24 774	54 607
Akumuleeritud kulum	0	-18 189	-16 760	-8 014	-24 774	-42 963
Jääkmaksumus	1 323	10 321	0	0	0	11 644

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kapitalirent	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	0	0
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Kapitalirent	1 121	1 121
Kapitalirendikohustused kokku	1 121	1 121

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	3 140	3 140		
Lühiajalised laenud kokku	3 140	3 140		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	3 140	3 140		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 446	1 446		
Lühiajalised laenud kokku	1 446	1 446		
Kapitalirendikohustused kokku	1 121	1 121		
Laenukohustused kokku	2 567	2 567		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 340	1 340
Võlad töövõtjatele	1 525	1 525
Maksuvõlad	5 421	5 421
Muud võlad	8 285	8 285
Dividendivõlad	8 285	8 285
Kokku võlad ja ettemaksed	16 571	16 571
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166	166
Võlad töövõtjatele	773	773
Maksuvõlad	4 622	4 622
Kokku võlad ja ettemaksed	5 561	5 561

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	1 525	773
Kokku võlad töövõtjatele	1 525	773

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 931	124 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 931	124 249
Kokku müügitulu	124 931	124 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi teenused	124 931	124 249
Kokku müügitulu	124 931	124 249

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Uuringud	10 095	9 673
Töövahendid	2 142	3 875
Ravimid	1 351	991
Muud	190	41
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 778	14 580

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 053	3 264
Mitmesugused bürookulud	5 439	4 941
Autokulud	4 764	5 417
Muud	9 932	5 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 188	18 977

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	44 739	42 325
Sotsiaalmaksud	15 191	14 240
Kokku tööjõukulud	59 930	56 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Annetused	1 100	2 500
Muud	161	173
Kokku muud ärikulud	1 261	2 673

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	10 000	2 658
Eesti	20 000	5 316	10 000	2 658
Kokku	20 000	5 316	10 000	2 658

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 140	0	1 446

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 240	15 928

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

OÜ Riisipere Tervisekeskus (registrikood: 10345191) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ARRO	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 979
Kokku	101 411
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 411
Kokku	101 411

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 979
Kokku	101 411
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 411
Kokku	101 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	124931	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Arro	45406160223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ene.arro@medicum.ee