

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Riisipere Tervisekeskus

registrikood: 10345191

tänava/talu nimi, Metsa tn 5-3

maja ja korteri number:

alevik: Riisipere alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76202

e-posti aadress: ene.arro@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Riisipere Tervisekeskus OÜ peamiseks tegevusalaks on üldarstiabi osutamine. 2018 aastal jätkati sama majandustegevust mis 2017 aastal. 2019 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega ja laienemist ei ole plaanis. 2018 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka 2019 aastal.

2018 aastal pakkus Riisipere Tervisekeskus tööd 3 inimesele, kellele arvestati töötasu kokku 23442 eutot ja sellele lisandus sotsiaalmaks. Juhatusel liikme tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 956	219 030	2
Nõuded ja ettemaksed	5 558	1 595	3
Kokku käibevarad	89 514	220 625	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	198 500	0	
Materiaalsed põhivarad	8 970	21 265	5
Kokku põhivarad	207 470	21 265	
Kokku varad	296 984	241 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 015	18 578	6
Võlad ja ettemaksed	19 509	17 843	7
Kokku lühiajalised kohustised	32 524	36 421	
Kokku kohustised	32 524	36 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 197	132 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 451	70 233	
Kokku omakapital	264 460	205 469	
Kokku kohustised ja omakapital	296 984	241 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	153 149	146 817	10
Muud äritulud	5 302	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 133	-21 481	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 733	-15 377	
Tööjõukulud	-31 379	-25 746	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 598	-7 632	
Muud ärikulud	-1 205	-1 400	13
Ärikasum (kahjum)	79 403	75 181	
Intressitulud	3 913	52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 316	75 233	
Tulumaks	-4 865	-5 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 451	70 233	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RIISIPERE TERVISEKESKUS 2018. 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 nüüdiseväärtusest. 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 laenud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 ettevõttele 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	83 956	199 030
Tähtajalised hoiused	0	20 000
Kokku raha	83 956	219 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 643	4 643
Ostjatelt laekumata arved	4 643	4 643
Ettemaksed	915	915
Muud makstud ettemaksed	915	915
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 558	5 558
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 595	1 595
Ostjatelt laekumata arved	1 595	1 595
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 595	1 595

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	740	804
Üksikisiku tulumaks	685	676
Erisoodustuse tulumaks	54	
Sotsiaalmaks	1 231	1 245
Kohustuslik kogumispension	18	64
Töötuskindlustusmaksed	42	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 770	2 825

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 323	28 510	26 470	8 014	34 484	64 317
Akumuleeritud kulum	0	-20 013	-10 477	-8 014	-18 491	-38 504
Jääkmaksumus	1 323	8 497	15 993	0	15 993	25 813
Ostud ja parendused				3 084	3 084	3 084
Muud ostud ja parendused				3 084	3 084	3 084
Amortisatsioonikulu		-912	-6 617	-103	-6 720	-7 632
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 323	28 510	26 470	3 084	29 554	59 387
Akumuleeritud kulum	0	-20 925	-17 094	-103	-17 197	-38 122
Jääkmaksumus	1 323	7 585	9 376	2 981	12 357	21 265
Amortisatsioonikulu		-673	-6 617	-308	-6 925	-7 598
Müügid		-4 697				-4 697
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 323	17 005	26 470	3 084	29 554	47 882
Akumuleeritud kulum	0	-14 790	-23 711	-411	-24 122	-38 912
Jääkmaksumus	1 323	2 215	2 759	2 673	5 432	8 970

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	13 015	13 015		
Lühiajalised laenud kokku	13 015	13 015		
Laenukohustised kokku	13 015	13 015		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	18 578	18 578		
Lühiajalised laenud kokku	18 578	18 578		
Laenukohustised kokku	18 578	18 578		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 164	2 164
Võlad töövõtjatele	1 525	1 525
Maksuvõlad	2 770	2 770
Muud võlad	13 050	13 050
Dividendivõlad	13 050	13 050
Kokku võlad ja ettemaksed	19 509	19 509

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	443	443
Võlad töövõtjatele	1 525	1 525
Maksuvõlad	2 825	2 825
Muud võlad	13 050	13 050
Dividendivõlad	13 050	13 050
Kokku võlad ja ettemaksed	17 843	17 843

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	1 525	1 525
Kokku võlad töövõtjatele	1 525	1 525

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 149	146 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 149	146 817
Kokku müügitulu	153 149	146 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi teenused	153 149	146 817
Kokku müügitulu	153 149	146 817

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Uuringud	7 678	3 855
Töövahendid	4 555	2 384
Ravimid	2 129	3 612
Muud	1 771	11 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 133	21 481

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	19 242
Sotsiaalmaksud	0	6 504
Kokku tööjõukulud	0	25 746
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Annetused	1 000	1 400
Muud	205	0
Kokku muud ärikulud	1 205	1 400

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 460	4 865	20 000	5 000
Eesti	19 460	4 865	20 000	5 000
Kokku	19 460	4 865	20 000	5 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 015	0	18 578

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 240	12 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

OÜ Riisipere Tervisekeskus (registrikood: 10345191) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ARRO	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 451
Kokku	261 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 648
Kokku	261 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	153149	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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