

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osühing Perearstide Keskus Neeme

registrikood: 10371482

tänava/talu nimi, I. Pavlovi tn 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 3929901

faks: +372 3929901

e-posti aadress: neeme@stk.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Perearstide Keskus Neeme põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2022. aasta meditsiiniabi rahaline maht koostas 1 362,3 tuhat eurot, st suurenes 15,8% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2022. aastal oli 2021. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 275,0 tuhat eurot, ehk 24,1% suurem, ja moodustas 1 414,1 tuhat eurot.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2022.a. oli 291,0 tuhat euro. Netovara maht vähenes 9,7% võrra võrreldes 31.12.21. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 56,7%.

Aruandeaastal ei tehtud investeeringud põhivarasse. Amortisatsioonikulud moodustasid 16,9 tuhat euro.

2022. aastal oli keskmine töötajate arv 29 inimest. Aasta tööjõukulu maht suurenes 10,4% võrreldes 2021. aastaga ja moodustas 647,3 tuhat eurot, millest brutopalgana 497,3 eurot. Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	403 256	112 306	2
Nõuded ja ettemaksed	78 059	275 468	3,13
Kokku käibevarad	481 315	387 774	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Materiaalsed põhivarad	37 410	54 300	6
Kokku põhivarad	39 910	56 800	
Kokku varad	521 225	444 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	225 753	117 225	4,7,8,13
Kokku lühiajalised kohustised	225 753	117 225	
Kokku kohustised	225 753	117 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	314	314	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 479	232 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 877	92 288	
Kokku omakapital	295 472	327 349	
Kokku kohustised ja omakapital	521 225	444 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 362 266	1 176 804	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-991 341	-855 358	
Brutokasum (-kahjum)	370 925	321 446	
Turustuskulud	0	-230	
Üldhalduskulud	-422 744	-283 502	
Muud äritulud	16 479	44 292	10
Muud ärikulud	0	-6	12
Ärikasum (kahjum)	-35 340	82 000	
Intressitulud	3 427	10 270	
Muud finantstulud ja -kulud	36	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 877	92 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 877	92 288	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearstide Keskus Neeme 31.12.2022. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt Raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Transport	5 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, välja kuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

Osaühingud, millest osaühingu Perearstide Keskus Neeme osalus on vähem kui 50%.

Ning:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	403 256	112 306
Kokku raha	403 256	112 306

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 017	67 017
Ostjatelt laekumata arved	67 017	67 017
Ettemaksed	11 042	11 042
Tulevaste perioodide kulud	11 042	11 042
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 059	78 059
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 198	65 198
Ostjatelt laekumata arved	65 198	65 198
Nõuded seotud osapoolte vastu	210 270	210 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 468	275 468

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 797	6 806
Erisoodustuse tulumaks	125	125
Sotsiaalmaks	13 749	11 645
Kohustuslik kogumispension	260	339
Töötuskindlustusmaksed	937	824
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 868	19 739

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14924558	Sillamäe Tervisekeskus OÜ	Eesti	Meditsiiniteenuste osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Sillamäe Tervisekeskus OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	53 502	16 751	70 253	3 196	73 449
Akumuleeritud kulum	-38 172	-16 751	-54 923	-3 196	-58 119
Jääkmaksumus	15 330	0	15 330	0	15 330
Ostud ja parendused	51 600		51 600		51 600
Muud ostud ja parendused	51 600		51 600		51 600
Amortisatsioonikulu	-12 630		-12 630		-12 630
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 074		-3 074		-3 074
Varasemate allahindluste tühistamised	3 074		3 074		3 074
31.12.2021					
Soetusmaksumus	102 028	16 751	118 779	3 196	121 975
Akumuleeritud kulum	-47 728	-16 751	-64 479	-3 196	-67 675
Jääkmaksumus	54 300	0	54 300	0	54 300
Amortisatsioonikulu	-16 890		-16 890		-16 890
31.12.2022					
Soetusmaksumus	102 028	16 751	118 779	3 196	121 975
Akumuleeritud kulum	-64 618	-16 751	-81 369	-3 196	-84 565
Jääkmaksumus	37 410	0	37 410	0	37 410

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	500
Transpordivahendid	0	500
Kokku	0	500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	124 607	124 607
Võlad töövõtjatele	54 852	54 852
Maksuvõlad	22 868	22 868
Maksude potentsiaalsed kohustused	21 600	21 600
Arveldused aruandekohust. isikutega	1 826	1 826
Kokku võlad ja ettemaksed	225 753	225 753
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 377	17 377
Võlad töövõtjatele	56 602	56 602
Maksuvõlad	19 739	19 739
Maksude potentsiaalsed kohustused	20 367	20 367
Arveldused aruandekohust. isikutega	3 140	3 140
Kokku võlad ja ettemaksed	117 225	117 225

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	34 980	32 009
Puhkusetasude kohustis	19 872	24 593
Kokku võlad töövõtjatele	54 852	56 602

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 362 266	1 176 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 362 266	1 176 804
Kokku müügitulu	1 362 266	1 176 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211 Üldarstiabi osutamine	1 362 266	1 176 804
Kokku müügitulu	1 362 266	1 176 804

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu põhivara müügist	0	500
Eelarvest eriarstiabi täiendavrahastamine	4 773	39 722
Eelnevade perioode tulud	84	350
Eelarvest desinfitseerimisvahendite huvitamine	1 103	3 720
Energia kulude hüvitamine eelarvest	10 519	0
Kokku muud äritulud	16 479	44 292

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	497 293	454 794
Sotsiaalmaksud	149 998	131 592
Kokku tööjõukulud	647 291	586 386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	34

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Eelneva perioodi kulud	0	6
Kokku muud ärikulud	0	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	13 697	10 270
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 763	10 270
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 502	12 289
Kokku võlad ja ettemaksed	111 502	12 289

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	200 000	200 000	10 270
Kokku antud laenud	200 000	200 000	10 270

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	200 000	200 000	0	3 427
Kokku antud laenud	200 000	200 000	0	3 427

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		385		0
Kokku müüdnud		385		0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 811	478 472	0	399 509
Kokku ostetud	32 811	478 472	0	399 509

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Osaühing Perearstide Keskus Neeme (registrikood: 10371482) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA DETOTŠENKO	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 877
Kokku	292 602

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 877
Kokku	292 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1362266	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Detotšenko	46010182228	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	neeme@stk.ee