

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KUUSALU TERVISEKESKUS

registrikood: 10544014

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Kuusalu alevik,
Kuusalu tee 33

postisihthnumber: 74601

telefon: +372 6072100

e-posti aadress: susannakari1@gmail.com

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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kuusalu Tervisekeskuse põhitegevuseks on peremeditsiin ja selle arendamine. Ettevõtte osutab esmatasandi arstiabi Kuusalu vallas. Patsientide vastuvõtt toimub kahes kohas: Kuusalu alevis - 5 korda nädalas ja 1 kord nädalas - Valkla Hooldekodus. 2024. aastal ei ole plaanis muudatusi põhitegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	492 219	391 923	2
Nõuded ja ettemaksed	9 740	12 628	3
Kokku käibevarad	501 959	404 551	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 963	68 917	4
Kokku põhivarad	52 963	68 917	
Kokku varad	554 922	473 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 794	6 817	6
Võlad ja ettemaksed	17 643	8 645	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 437	15 462	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 837	15 557	6
Kokku pikaajalised kohustised	8 837	15 557	
Kokku kohustised	33 274	31 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	660	660	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 233	252 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 199	187 141	
Kokku omakapital	521 648	442 449	
Kokku kohustised ja omakapital	554 922	473 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	707 233	620 427	8
Muud äritulud	2 847	2 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 395	-132 012	9
Mitmesugused tegevuskulud	-25 646	-22 399	10
Tööjõukulud	-302 524	-235 331	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 954	-17 519	
Muud ärikulud	0	-2 000	
Ärikasum (kahjum)	204 561	213 966	
Muud finantstulud ja -kulud	-261	-620	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 300	213 346	
Tulumaks	-25 101	-26 205	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 199	187 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	204 561	213 966
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 954	17 519
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	2 000
Kokku korrigeerimised	15 954	19 519
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 888	-4 266
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 998	1 583
Laekunud intressid	798	0
Kokku rahavood äritegevusest	233 199	230 802
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 988
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-188
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 742	-6 593
Makstud intressid	-1 060	-620
Makstud dividendid	-100 000	-110 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 101	-26 205
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-132 903	-143 418
Kokku rahavood	100 296	87 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	391 923	304 727
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 296	87 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	492 219	391 923

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	660	362 092	365 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			187 141	187 141
Väljakuulutatud dividendid			-110 000	-110 000
31.12.2022	2 556	660	439 233	442 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)			179 199	179 199
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2023	2 556	660	518 432	521 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuusalu Tervisekeskuse 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning taksonoomiaga

2023. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ).

OÜ Kuusalu Tervisekeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alates 320 eurost ühiku kohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Masinad ja seadmed 10-25% aastas

Arvutitehnika 20-35% aastas

Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest kui materiaalne põhivara. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: Ostetud arvutitarkvara 10-20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5a
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5a
Muud masinad ja seadmed	3-5a
Muu põhivara	3-5a

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võlad tarnijatele jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügitulu moodustavad meditsiiniteenused Eesti Vabariigis. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	57 355	38 589
Arvelduskontod	307 167	346 167
Tähtajalised hojused	127 697	7 167
Kokku raha	492 219	391 923

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 740	9 740
Ostjatelt laekumata arved	9 740	9 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 740	9 740
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 628	12 628
Ostjatelt laekumata arved	12 628	12 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 628	12 628

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	118 518	9 215	8 949	136 682	13 902	150 584
Akumuleeritud kulum	-48 237	-6 606	-6 258	-61 101	-4 035	-65 136
Jääkmaksumus	70 281	2 609	2 691	75 581	9 867	85 448
Ostud ja parendused			2 988	2 988		2 988
Amortisatsioonikulu	-12 280	-1 820	-1 410	-15 510	-2 009	-17 519
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 000			-2 000		-2 000
31.12.2022						
Soetusmaksumus	81 161	9 215	11 937	102 313	13 902	116 215
Akumuleeritud kulum	-25 160	-8 426	-7 668	-41 254	-6 044	-47 298
Jääkmaksumus	56 001	789	4 269	61 059	7 858	68 917
Amortisatsioonikulu	-12 280	-405	-1 410	-14 095	-1 859	-15 954
31.12.2023						
Soetusmaksumus	81 161	9 215	11 937	102 313	13 902	116 215
Akumuleeritud kulum	-37 440	-8 831	-9 078	-55 349	-7 903	-63 252
Jääkmaksumus	43 721	384	2 859	46 964	5 999	52 963

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	2 800
Transpordivahendid	0	2 800
Kokku	0	2 800

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MB V250	15 631	6 794	8 837	0	6%	EUR	2025/05
Kapitalirendikohustised kokku	15 631	6 794	8 837				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MB V250	22 374	6 817	15 557		6%	EUR	2025/05
Kapitalirendikohustised kokku	22 374	6 817	15 557				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	24 891	29 971
Kokku	24 891	29 971

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	15 631	6 794	8 837	
Laenukohustised kokku	15 631	6 794	8 837	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	22 374	6 817	15 557	
Laenukohustised kokku	22 374	6 817	15 557	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 920	7 920
Maksuvõlad	9 723	9 723
Kokku võlad ja ettemaksed	17 643	17 643
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 645	8 645
Kokku võlad ja ettemaksed	8 645	8 645

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 233	620 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 233	620 427
Kokku müügitulu	707 233	620 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniteenuste müük	707 233	620 427
Kokku müügitulu	707 233	620 427

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Energia	10 367	10 048
Elektrienergia	1 073	1 646
Soojusenergia	4 805	3 883
Kütus	4 489	4 519
Veevarustusteenused	247	247
Transpordikulud	5 565	3 495
Üür ja rent	7 534	7 534
Meditsiiniteenused	109 010	89 990
Meditsiinikaubad	18 444	10 823
Muud	10 228	9 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 395	132 012

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	16 788	13 479
Koolituskulud	5 169	5 231
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 689	3 689
Remondikulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 646	22 399

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	226 108	176 083
Sotsiaalmaksud	76 416	59 249
Kokku tööjõukulud	302 524	235 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Panga intressitulu	799	34
Intressikulu kapitalirendilt	-1 060	-654
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-261	-620

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 101	110 000	-26 205
Kokku	100 000	25 101	110 000	-26 205

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

OÜ KUUSALU TERVISEKESKUS (registrikood: 10544014) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SUSANNA KARI	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 199
Kokku	518 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	518 432
Kokku	518 432

Ettepanek on liita aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 199
Kokku	518 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	518 432
Kokku	518 432

Osaühingu ainuosanik otsustas liita aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	707233	100.00%	Jah