

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Koeru Arstikeskus

registrikood: 10643325

tänavatalu nimi, Paide tee 16a
maja ja korteri number:

alevik: Koeru alevik

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73001

telefon: +372 3854363

e-posti aadress: riinalaane@koeruarstikeskus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Koeru Arstikeskus OÜ tegeles 2023.aasta I poolaastal perearstialaste ja üldarstiabialaste meditsiiniteenuste osutamise ning õendusega. 01.08.2023 anti üldarsti-, õendus- ja ämmaabindusabi osutav ettevõtte üle Terviseagentuur OÜ omandusse. Anti üle põhivarad, töölepingud ja muud ettevõttesse kuuluvad lepingud ning tegevusload ja perearsti nimistud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253 674	281 646	2
Nõuded ja ettemaksed	209	20 990	
Kokku käibevarad	253 883	302 636	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 559	1 559	
Materiaalsed põhivarad	26 705	56 459	4
Kokku põhivarad	28 264	58 018	
Kokku varad	282 147	360 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 503	63 228	
Kokku lühiajalised kohustised	8 503	63 228	
Kokku kohustised	8 503	63 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 295	227 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 782	67 225	
Kokku omakapital	273 644	297 426	
Kokku kohustised ja omakapital	282 147	360 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	389 290	604 502	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 799	-129 561	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 923	-76 890	
Tööjõukulud	-244 296	-321 480	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 103	-6 894	4
Muud ärikulud	0	-2 470	
Ärikasum (kahjum)	-23 831	67 207	
Intressitulud	49	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 782	67 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 782	67 225	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing « Koeru Arstikeskus » 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemusi aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole. Aruande koostamisel on lähtutud põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised finantskohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Koeru Arstikeskus käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	2 313
Pangad	242 674	279 333
Tähtajaline hoius	11 000	0
Kokku raha	253 674	281 646

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	6 088
Erisoodustuse tulumaks	59	377
Sotsiaalmaks	98	10 881
Kohustuslik kogumispension	0	222
Töötuskindlustusmaksed	0	760
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	18 328

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	22 369	27 010	49 379	49 379
Akumuleeritud kulum	-12 676	-12 024	-24 700	-24 700
Jääkmaksumus	9 693	14 986	24 679	24 679
Ostud ja parendused	32 700	15 109	47 809	47 809
Muud ostud ja parendused	32 700	15 109	47 809	47 809
Amortisatsioonikulu	-3 284	-2 147	-5 431	-5 431
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 000		-7 000	-7 000
Muud muutused	-2 134	-1 464	-3 598	-3 598
31.12.2022				
Soetusmaksumus	32 700	40 654	73 354	73 354
Akumuleeritud kulum	-2 725	-14 170	-16 895	-16 895
Jääkmaksumus	29 975	26 484	56 459	56 459
Ostud ja parendused		2 564	2 564	2 564
Muud ostud ja parendused		2 564	2 564	2 564
Amortisatsioonikulu	-3 270	-1 833	-5 103	-5 103
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-27 215	-27 215	-27 215
31.12.2023				
Soetusmaksumus	32 700	0	32 700	32 700
Akumuleeritud kulum	-5 995	0	-5 995	-5 995
Jääkmaksumus	26 705	0	26 705	26 705

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	27 215	0
Muud masinad ja seadmed	27 215	0
Kokku	27 215	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	389 290	604 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	389 290	604 502
Kokku müügitulu	389 290	604 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenus- pearaha	122 766	206 040
Ambulatoorne arstiabi	238 137	333 882
Koolitervishoid	12 282	17 354
Tasu füüsilistelt isikutelt	4 685	7 993
Saadud toetus KOV	2 612	18 182
Sihtfinantseerimine Tartu Ülikoolilt	8 808	21 051
Kokku müügitulu	389 290	604 502

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	185 312	241 274
Sotsiaalmaksud	58 984	80 206
Kokku tööjõukulud	244 296	321 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	42 011	49 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

OÜ Koeru Arstikeskus (registrikood: 10643325) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LÄÄNE	Juhatuse liige	07.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 782
Kokku	270 513
Jaotamine	
Dividendideks	52 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 513
Kokku	272 513

eelmiste perioodide jaotamata kasumite arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 782
Kokku	270 513
Jaotamine	
Dividendideks	52 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 513
Kokku	272 513

Eelmiste perioodide jaotamata kasumite arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	389290	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3854363
E-posti aadress	riinalaane@koeruarstikeskus.ee