

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Laagri Pearingstikeskus OÜ

registrikood: 10806849

tänavatalu nimi, Tervise tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 56616121

e-posti aadress: triinumari@ots.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Laagri Perearstikeskus põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine Harjumaal, Laagri alevikus. Meditsiiniteenuste osutamiseks Laagri Perearstikeskus OÜ-ga sõlmib lepingu Tervisekassa. Laagri Perearstikeskus OÜ töötab perearstide Triinu-Mari Ots, Kait Müidla, Elle-Mall Sadrak ja Jelena Smirnova nimistutega. Lisaks osutab perearstikeskus koolitervishoiuteenust Laagri Koolis ja Saue Riigigümnaasiumis. Alates september 2023 lisandus viies, 0-nimistu, Aleksandr Komarovi nimele. Null-nimistuga käib kaasas baasraha ja pearaha 1200 patsiendi pealt, kuigi tegelikult alustame nimistu kogumist nullist. Aasta lõpuks oli nimistus 500 patsienti. Nimistu lisandumisega kaasnes ka lisapersonal - kolm uut töötajat. Null-nimistu koos 1200 patsiendi pearahaga on majanduslikult kasulik - tänu sellele saame kohe palgata personali ja suurendada ruume, mis on plaanis 2024 aasta alguses. 2023 detsembris võtsime endale ka asendusnimistu Saue linnas, Saue tervisekeskuse pinnal. Hetkel teenindame seda asenduslepingu alusel, aga kui teenus toimib, plaanime võtta nimistu päriselt endale ning sinna kõrvale veel ka ühe 0-nimistu. See omakorda tähendab investeeringuid ja lisapersonali. Tõenäoliselt kulud tõusevad, pikemas perspektiivis võiks lisanimistu anda siiski ka majanduslikku kindlust. Kuna tegemist on filiaaliga, mis asub eraldi majas, on tulevikus ette näha suuremaid halduskulusid.

OÜ Laagri Perearstikeskus 2023 majandusaasta kasum oli 82327 eurot. Aasta varem lõpetasime oma aasta kahjumiga, investeerides toodetesse ja teenustesse, mis meile tulevikus hakkaksid kasumit tooma. Seega on praegune kasum ootuspärane ja annab meile võimaluse teenuseid veelgi laiendada ning nende mahtu suurendada. Vaja on ka lisatööjõudu, kuid uusi inimesi palgates tuleb läbi mõelda, kas rahavoog on ka edaspidi piisav nende palga katmiseks - ühekordselt kasumit selleks rakendada ei ole jätkusuutlik. Pigem töötame selle nimel, et saada Tervisekassalt rahastus ka vaimse tervise õe vastuvõttudele, kliinilisele assistendile ning lisaarstidele.

Kokkuvõttes hindan möödunud majandusaastat edukaks: saime lubada töötajatele palgatõusu ja patsientidele rohkem ja kvaliteetsemaid teenuseid.

2023 aastal oli Laagri Perearstikeskus OÜ juhatus üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	311 821	172 655	
Nõuded ja ettemaksed	44 977	72 706	2
Kokku käibevarad	356 798	245 361	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	129 552	109 397	4
Kokku põhivarad	129 552	109 397	
Kokku varad	486 350	354 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	251 571	202 306	5
Kokku lühiajalised kohustised	251 571	202 306	
Kokku kohustised	251 571	202 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	422	422	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 474	158 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 327	-9 133	
Kokku omakapital	234 779	152 452	
Kokku kohustised ja omakapital	486 350	354 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 148 941	1 673 876	6
Muud äritulud	820	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-588 053	-468 716	7
Mitmesugused tegevuskulud	-56 956	-40 563	
Tööjõukulud	-1 386 248	-1 135 740	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 900	-33 242	
Muud ärikulud	-737	0	
Ärikasum (kahjum)	82 867	-4 385	
Intressikulud	-560	-342	
Muud finantstulud ja -kulud	20	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 327	-4 714	
Tulumaks	0	-4 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 327	-9 133	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laagri Perearstikeskus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvestuskonto jääki ja tähtajalisi kuni 12 kuulisi katkestatavaid hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud perioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjekte kantakse kasutamisse võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 väärtuste langustest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 300 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	12-13 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustas osaühing reservkapitali vastavalt põhikirjale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Kehtiv maksumäär on üldjuhul 20/80 väljamakstud netodividendist. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on asutuse omanik ja tema lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 763	44 763
Ostjatelt laekumata arved	44 763	44 763
Ettemaksed	214	214
Tulevaste perioodide kulud	214	214
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 977	44 977
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 061	71 061
Ostjatelt laekumata arved	71 061	71 061
Ettemaksed	1 645	1 645
Tulevaste perioodide kulud	1 645	1 645
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 706	72 706

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	39 781	31 067
Erioodustuse tulumaks	244	115
Sotsiaalmaks	68 780	53 195
Kohustuslik kogumispension	3 042	2 428
Töötuskindlustusmaksed	4 882	3 807
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116 729	90 612

Vt lisa 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	38 499	33 063	69 158	140 720	48 963	189 683
Akumuleeritud kulum	-1 797	-21 974	-44 014	-67 785	-28 138	-95 923
Jääkmaksumus	36 702	11 089	25 144	72 935	20 825	93 760
Ostud ja parendused	0	5 299	28 527	33 826	15 053	48 879
Amortisatsioonikulu	-3 080	-6 593	-12 804	-22 477	-10 765	-33 242
31.12.2022						
Soetusmaksumus	38 499	37 142	94 779	170 420	62 118	232 538
Akumuleeritud kulum	-4 877	-27 347	-53 912	-86 136	-37 005	-123 141
Jääkmaksumus	33 622	9 795	40 867	84 284	25 113	109 397
Ostud ja parendused	0	9 782	39 413	49 195	6 040	55 235
Amortisatsioonikulu	-3 080	-5 454	-16 141	-24 675	-10 225	-34 900
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-180	-180	0	-180
31.12.2023						
Soetusmaksumus	38 499	42 068	133 242	213 809	66 592	280 401
Akumuleeritud kulum	-7 957	-27 945	-69 283	-105 185	-45 664	-150 849
Jääkmaksumus	30 542	14 123	63 959	108 624	20 928	129 552

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 000	0
Muud masinad ja seadmed	1 000	0
Kokku	1 000	0

2023 aastal kuulus mahakandmisele põhivara soetusmaksumuses 6772 eurot, põhivara akumulieeritud kulum mahakandmise hetkel oli 6772 eurot.

2022 aastal kuulus mahakandmisele põhivara soetusmaksumuses 6025 eurot, põhivara akumulieeritud kulum mahakandmise hetkel oli 6025 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 444	36 444
Võlad töövõtjatele	98 398	98 398
Maksuvõlad	116 729	116 729
Kokku võlad ja ettemaksed	251 571	251 571
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 752	29 752
Võlad töövõtjatele	81 942	81 942
Maksuvõlad	90 612	90 612
Kokku võlad ja ettemaksed	202 306	202 306

Vt lisa 3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 148 941	1 673 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 148 941	1 673 876
Kokku müügitulu	2 148 941	1 673 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
peremeditsiin	2 148 941	1 673 876
Kokku müügitulu	2 148 941	1 673 876

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	-14 853	-12 470
Meditsiiniline teenus ja materjalid	-450 845	-332 853
Ruumide ülalpidamine	-79 702	-81 456
Telefon, internet, IT-kulu, koolitused jm	-42 653	-41 937
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-588 053	-468 716

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 036 711	-849 859
Sotsiaalmaksud	-349 537	-285 881
Kokku tööjõukulud	-1 386 248	-1 135 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	34
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	74 280	68 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

Laagri Põrsestikeskus OÜ (registrikood: 10806849) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE LAEV	Juhatuseliige	11.04.2024
TRIINU-MARI OTS	Juhatuseliige	12.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Laagri Perearstikeskus OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Laagri Perearstikeskus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Laagri Perearstikeskus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

12.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Laagri Perearstikeskus OÜ (registrikood: 10806849) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	12.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 327
Kokku	231 801

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 327
Kokku	231 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	2148941	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56616121
E-posti aadress	triinumari@ots.ee