

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Perearst Tiiu Kaju

registrikood: 10818664

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Jaama tn 11
postisihthnumber: 11615

telefon: +372 5291837, +372 6603050

e-posti aadress: Tiiu.Kaju@gmail.com

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

PA Tiiu Kaju OÜ loodi 2001. aasta lõpus ja põhitegevusalaks on perearsti teenuse osutamine.

2023. aasta suuremad partnerid on Tervisekassa, Synlab AS, PERH AS.

Tulud ja kasum

2023 aastal moodustas PA Tiiu Kaju OÜ müügitulu 359 402 eurot (2022.a 306 612 eurot). Ettevõtte 2023. aasta puhaskasum moodustas 77 673 eurot (2022.a 75 178 eurot)

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud materiaalsesse põhivarasse.

Personal

PA Tiiu Kaju OÜ töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. a jätkab PA Tiiu Kaju OÜ tegevust.

Plaanid 2024 aastaks:

Jätkata kvaliteetse perearstiteenuse osutamist.

Selleks

- 1.) investeerida personali koolitustesse ja töötasudesse
- 2.) kaasajastada keskses olev aparatuur ja laboritehnika
- 3.) parandada patsientide jaoks kättesaadavuse kvaliteeti, plaanis on võtta kasutusele e-perearstikeskuse teenus, et tagada parem andmekaitse kui ka muuta kliiniline töö meeldivamaks ja sujuvamaks
- 4.) kaasajastada töökorraldust:
 - a.) leida töötav tasakaal telefoni- ja kontaktvastuvõttude osas
 - b.) julgustada kasutama e-maili võimalust retseptide tellimise ja lihtsate küsimuste esitamise osas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	303 160	313 785	
Nõuded ja ettemaksed	2 949	514	2
Kokku käibevarad	306 109	314 299	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 784	7 077	4
Kokku põhivarad	1 784	7 077	
Kokku varad	307 893	321 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 331	122 487	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 331	122 487	
Kokku kohustised	31 331	122 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 077	120 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 673	75 178	
Kokku omakapital	276 562	198 889	
Kokku kohustised ja omakapital	307 893	321 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	359 402	306 612	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 071	-72 651	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 618	-32 532	
Tööjõukulud	-132 508	-110 373	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 294	-8 116	
Muud ärikulud	-474	-290	
Ärikasum (kahjum)	75 437	82 650	
Intressitulud	2 236	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 673	82 678	
Tulumaks	0	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 673	75 178	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Tiiu Kaju 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Perearst Tiiu Kaju kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilanssi päeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

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 osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95	95
Ostjatelt laekumata arved	95	95
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	2 213	2 213
Intressinõuded	2 213	2 213
Ettemaksed	638	638
Tulevaste perioodide kulud	638	638
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 949	2 949
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	511	511
Tulevaste perioodide kulud	511	511
Kokku nõuded ja ettemaksed	514	514

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		55		56
Üksikisiku tulumaks		1 817		1 575
Sotsiaalmaks		5 744		5 201
Kohustuslik kogumispension		124		97
Töötuskindlustusmaksed		287		254
Intress		0		2
Ettemaksukonto jääk	3		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	8 027	3	7 185

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	29 990	9 822	39 812
Akumuleeritud kulum	-20 492	-5 645	-26 137
Jääkmaksumus	9 498	4 177	13 675
Ostud ja parendused	0	1 518	1 518
Amortisatsioonikulu	-5 998	-2 118	-8 116
31.12.2022			
Soetusmaksumus	29 990	11 340	41 330
Akumuleeritud kulum	-26 490	-7 763	-34 253
Jääkmaksumus	3 500	3 577	7 077
Amortisatsioonikulu	-3 500	-1 793	-5 293
31.12.2023			
Soetusmaksumus	29 990	11 340	41 330
Akumuleeritud kulum	-29 990	-9 556	-39 546
Jääkmaksumus	0	1 784	1 784

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 850	6 850
Võlad töövõtjatele	7 768	7 768
Maksuvõlad	8 027	8 027
Muud võlad	8 686	8 686
Muud viitvõlad	8 686	8 686
Kokku võlad ja ettemaksed	31 331	31 331
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 125	6 125
Võlad töövõtjatele	7 376	7 376
Maksuvõlad	7 185	7 185
Muud võlad	83 051	83 051
Dividendivõlad	75 000	75 000
Muud viitvõlad	8 051	8 051
Pot.tulumaksu kohustus dividendidelt	18 750	18 750
Kokku võlad ja ettemaksed	122 487	122 487

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	273 750	196 077
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 438	49 019
Kokku tingimuslikud kohustised	342 188	245 096

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	359 402	306 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	359 402	306 612
Kokku müügitulu	359 402	306 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud üldarstiabi osutamise eest	359 402	306 612
Kokku müügitulu	359 402	306 612

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	98 561	82 692
Sotsiaalmaksud	33 313	27 889
Puhkusereserv	474	-155
Puhkusereservi sotsiaalmaksud	160	-53
Kokku tööjõukulud	132 508	110 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 360	28 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

OÜ Perearst Tiiu Kaju (registrikood: 10818664) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KAJU	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 673
Kokku	273 750
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	198 750
Kokku	273 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	359402	100.00%	Jah