

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK

registrikood: 10912475

tänavu/talu nimi, Kesk tn 7

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63308

telefon: +372 5141490

e-posti aadress: eve.laretei@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	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 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK põhitegevusaladeks on lemmikloomade haiguste profülaktika ja ravi, lemmikloomade pügamine ja lemmikloomatoitude müük. 2023 aastal jätkus kliiniku tegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIKU müügitulu 303 019 eurot, mis on suurenenud 11,24 % võrreldes 2022 aasta 272 425 euroga. Müügitulust 125 185 eurot moodustas lemmikloomade tervishoiu ja tervise kontrolliga seotud teenuse müük, 64 501 eurot moodustas lemmikloomatoitude ja tarvete jaemüük, 108 765 eurot veterinaarravimite jaemüük ja 4 568 eurot teeniti renditulul. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK netokasumiks kujunes 46 441 eurot. Üldhalduskulud olid

11 293 eurot, kontori kommunaalkulud 9 133 eurot, põhitegevuskulud 27 222 eurot, auto/transpordi kulud 6 152 eurot ja kaubakulud 125 564 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati materiaalsel põhivara 2 000 euro eest.

Personal

OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat.

2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 69 422 eurot, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 943	52 755	
Nõuded ja ettemaksed	2 583	2 334	2
Varud	39 601	31 517	
Kokku käibevarad	115 127	86 606	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	213 511	219 753	4
Kokku põhivarad	213 511	219 753	
Kokku varad	328 638	306 359	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 000	89 000	
Võlad ja ettemaksed	28 854	32 016	5
Kokku lühiajalised kohustised	96 854	121 016	
Kokku kohustised	96 854	121 016	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 391	151 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 441	31 127	
Kokku omakapital	231 784	185 343	
Kokku kohustised ja omakapital	328 638	306 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	303 019	272 425	6
Muud äritulud	419	594	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 564	-115 360	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 800	-43 558	7
Tööjõukulud	-69 422	-72 337	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 242	-10 562	4
Muud ärikulud	-75	-75	
Ärikasum (kahjum)	46 335	31 127	
Intressitulud	106	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 441	31 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 441	31 127	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne ja järgmiste aastate aruanded on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud ostjate võlgnevused aastalõpu seisuga ja ettemaks tarnijatele.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, maksuvõlad, võlad töövõtjatele) võetase algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Tulud

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

Seotud osapooled

Põlva väikeloomakliinik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva 07.02.2024 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	2 583	2 334
Kokku nõuded ostjate vastu	2 583	2 334

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 654	1 634
Üksikisiku tulumaks	1 107	1 627
Sotsiaalmaks	2 231	3 403
Kohustuslik kogumispension	90	114
Töötuskindlustusmaksed	201	256
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 283	7 034

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	160 605	5 417	70 291	75 708	236 313
Akumuleeritud kulum	0	-1 761	-40 711	-42 472	-42 472
Jääkmaksumus	160 605	3 656	29 580	33 236	193 841
Ostud ja parendused		29 584	6 890	36 474	36 474
Amortisatsioonikulu		-5 628	-4 934	-10 562	-10 562
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 417		-5 417	-5 417
Muud muutused		5 417		5 417	5 417
31.12.2022					
Soetusmaksumus	160 605	29 584	77 181	106 765	267 370
Akumuleeritud kulum	0	-1 972	-45 645	-47 617	-47 617
Jääkmaksumus	160 605	27 612	31 536	59 148	219 753
Ostud ja parendused			2 000	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu		-2 958	-5 284	-8 242	-8 242
31.12.2023					
Soetusmaksumus	160 605	29 584	79 181	108 765	269 370
Akumuleeritud kulum	0	-4 930	-50 929	-55 859	-55 859
Jääkmaksumus	160 605	24 654	28 252	52 906	213 511

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		5 417
Transpordivahendid		5 417
Kokku		5 417

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 589	7 589	
Võlad töövõtjatele	3 443	3 443	
Maksuvõlad	5 283	5 283	3
Muud võlad	12 539	12 539	
Dividendivõlad	12 500	12 500	
Muud viitvõlad	39	39	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 854	28 854	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 925	7 925	
Võlad töövõtjatele	3 855	3 855	
Maksuvõlad	7 034	7 034	3
Muud võlad	13 202	13 202	
Dividendivõlad	12 500	12 500	
Muud viitvõlad	702	702	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 016	32 016	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 019	272 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 019	272 425
Kokku müügitulu	303 019	272 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veterinaarteenus (EMTAK 75001)	125 185	120 105
Lemmikloomade toidu ja tarvete jaemüük (EMTAK 47762)	64 501	59 251
Veterinaarravimite jaemüük (EMTAK 47731)	108 765	89 837
Renditulu(EMTAK 68201)	4 568	3 232
Kokku müügitulu	303 019	272 425

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	11 293	9 113
Põhitegevuskulud	27 222	21 094
Autokulud	6 152	6 401
Kommunaalteenused	9 133	6 950
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 800	43 558

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	53 856	55 226
Sotsiaalmaksud	15 566	16 308
Töötuskindlustus	0	400
Haigustasud, riigi poolt tasutud lisapuhkus	0	403
Kokku tööjõukulud	69 422	72 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2024

OÜ PÕLVA VÄIKELOOMAKLIINIK (registrikood: 10912475) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LARETEI	Juhatuse liige	14.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 441
Kokku	228 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 832
Kokku	228 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 441
Kokku	228 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 832
Kokku	228 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	125185	41.31%	Jah
Apteekide tegevus	47731	108765	35.89%	Ei
Lemmikloomade ja -lindude ning nende toidu ja tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47762	64501	21.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4568	1.51%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141490
E-posti aadress	eve.laretei@gmail.com