

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osühing Kuressaare Perearstikeskus

registrikood: 11030234

tänava/talu nimi, Aia tn 25a

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93815

telefon: +372 5040073, +372 4524300

e-posti aadress: kurepak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kuressaare Perearstikeskus põhitegevusala on üldarstiabi osutamine. Alates 01.01.2020 on OÜ Kuressaare Perearstikeskus tervisekeskus.

2023.aastal teenindas OÜ Kuressaare Perearstikeskus kuut nimistut. OÜ Kuressaare Perearstikeskus asub aadressil Aia 25a, Kuressaare.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas OÜ Kuressaare Perearstikeskuse tulud 2 121 601 eurot, mis oli 521 981 eurot enam kui 2022.aastal.

Kaubad, toore, materjal oli aruandeaastal 632 004 eurot, suurenedes aastaga 195 154 eurot. Mitmesugused tegevuskulud kokku moodustasid 224 394 eurot, mis on võrreldes 2022.aastaga suurenenud 49 306 eurot. OÜ Kuressaare Perearstikeskuse 2023.aasta kasum oli 153 940 eurot, kasum on aastaga vähenenud 39 829 euro võrra.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 15 514 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2023
Müügitulu	1 599 620	2 121 601
Käibe kasv	15,6%	32,6%
Puhaskasum (EUR)	193 769	153 940
Kasumi kasv	-5,4%	-20,5%
Rentaablus	12,1%	7,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,9	3,7
ROA	22%	15,3%
ROE	27,3%	20,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenindada oma nimistute patsiente samadel alustel kui eelneval majandusaastal, pakkudes neile kvaliteetset üldarstiabi teenust.

Juhatuse nimel,
Mari Soots

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	841 132	716 094	2
Nõuded ja ettemaksed	40 626	23 020	3,5
Kokku käibevarad	881 758	739 114	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	78 800	97 000	5
Materiaalsed põhivarad	40 964	42 728	6
Kokku põhivarad	119 764	139 728	
Kokku varad	1 001 522	878 842	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 064	
Võlad ja ettemaksed	263 151	169 082	7
Kokku lühiajalised kohustised	263 151	170 146	
Kokku kohustised	263 151	170 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	581 481	511 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 940	193 770	
Kokku omakapital	738 371	708 696	
Kokku kohustised ja omakapital	1 001 522	878 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 121 601	1 599 620	8
Muud äritulud	11 880	85 483	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-632 004	-436 850	
Mitmesugused tegevuskulud	-224 394	-175 088	
Tööjõukulud	-1 078 875	-836 164	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 278	-15 462	6
Muud ärikulud	-2 107	-8 000	
Ärikasum (kahjum)	178 823	213 539	
Intressitulud	879	723	
Intressikulud	-9	-105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 693	214 157	
Tulumaks	-25 753	-20 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 940	193 770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuressaare Perearstikeskus 2023.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2023.aasta kohta koostatakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne.

OÜ Kuressaare Perearstikeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2022.aasta kasumiaruandes on tehtud järgmine parandus:

Kaubad, toore, materjal 436 850.- ja Muud tegevuskulud 175 088.-.

Eelnevalt oli real Muud tegevuskulud summa 611 938.-

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Amortisatsiooninormid põhivaragruppide lõikes on:

Masinad ja seadmed 20%

Transpordivahendid 20%

Büroomasinad, arvutid 20%

Muu põhivara 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase

väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse järgmiselt: Haigekassa poolt laekunud pearaha ja tulud raviteenuste eest kajastatakse raamatupidamise laekumise hetkel.

Muud tulud kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Kuressaare Perearstikeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda (juhtkonna liikmetega seotud ettevõtteid);

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	241 074	712 541
Deposiit	600 000	0
Kassa	58	3 553
Kokku raha	841 132	716 094

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 230	1 230	
Ostjatelt laekumata arved	1 230	1 230	
Laenunõuded	116 400	37 600	78 800
Muud nõuded	1 490	1 490	
Intressinõuded	844	844	
Viitlaekumised	646	646	
Ettemaksed	306	306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 426	40 626	78 800

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800	
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800	
Laenunõuded	117 000	20 000	97 000
Muud nõuded	1 220	1 220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 020	23 020	97 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25 876	20 690
Üksikisiku tulumaks	22 834	14 147
Sotsiaalmaks	31 635	20 388
Kohustuslik kogumispension	1 410	980
Töötuskindlustusmaksed	2 207	1 420
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83 962	57 625

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen I	97 000	20 000	77 000	0,25%	EUR	31.12.2028
Laen II	4 400	2 600	1 800	3%	EUR	15.09.2025
Laen III	15 000	15 000		3%	EUR	10.03.2024
Laenunõuded	116 400	37 600	78 800			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen I	117 000	20 000	97 000			
Laenunõuded	117 000	20 000	97 000			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	28 204	8 427	8 045	44 676	42 976	87 652
Akumuleeritud kulum	-15 065	-374	-2 752	-18 191	-20 884	-39 075
Jääkmaksumus	13 139	8 053	5 293	26 485	22 092	48 577
Ostud ja parendused		1 032	1 602	2 634	6 979	9 613
Amortisatsioonikulu	-3 461	-1 788	-1 370	-6 619	-8 843	-15 462
31.12.2022						
Soetusmaksumus	28 204	9 459	9 647	47 310	49 955	97 265
Akumuleeritud kulum	-18 526	-2 162	-4 122	-24 810	-29 727	-54 537
Jääkmaksumus	9 678	7 297	5 525	22 500	20 228	42 728
Ostud ja parendused			2 564	2 564	12 950	15 514
Amortisatsioonikulu	-3 461	-1 891	-2 078	-7 430	-9 848	-17 278
31.12.2023						
Soetusmaksumus	28 204	9 459	10 122	47 785	38 878	86 663
Akumuleeritud kulum	-21 987	-4 053	-4 111	-30 151	-15 548	-45 699
Jääkmaksumus	6 217	5 406	6 011	17 634	23 330	40 964

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 122	77 122
Võlad töövõtjatele	102 025	102 025
Maksuvõlad	83 962	83 962
Muud võlad	42	42
Muud viitvõlad	42	42
Kokku võlad ja ettemaksed	263 151	263 151
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 874	42 874
Võlad töövõtjatele	68 552	68 552
Maksuvõlad	57 625	57 625
Muud võlad	31	31
Muud viitvõlad	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	169 082	169 082

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 121 601	1 599 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 121 601	1 599 620
Kokku müügitulu	2 121 601	1 599 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenus	2 121 601	1 599 620
Kokku müügitulu	2 121 601	1 599 620

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	811 079	627 472
Sotsiaalmaksud	267 796	208 692
Kokku tööjõukulud	1 078 875	836 164
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 746	37 575
Kokku ostetud	50 746	37 575

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	1 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Osaühing Kuressaare Perearstikeskus (registrikood: 11030234) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLI JAAGOSILD	Juhatuse liige	25.03.2024
EVE NURMEKIVI	Juhatuse liige	25.03.2024
MARI SOOTS	Juhatuse liige	25.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kuressaare Perearstikeskus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Kuressaare Perearstikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

26.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kuressaare Perearstikeskus (registrikood: 11030234) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	26.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	581 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 940
Kokku	735 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	2112938	99.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8663	0.41%	Ei