

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Perearst ILLA PÕLDMA osaihing

registrikood: 11070593

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Ravi tn 27

postisihthnumber: 10138

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Perearst Illa Põldma põhitegevusalaks 2023.aastal oli :

-peremeditiin

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas OÜ Perearst Illa Põldma müügitulu 317 863 eurot. Müügitulust moodustas 100 % esmatasandi meditsiiniteenuste osutamine.

OÜ Perearst Illa Põldma müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse. Ettevõtte ärikahjumiks kujunes -970 eurot.

Peamised suhtarvud

	Arvutamise valem	2023	2022
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	8 254	8 774
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,21	1,23
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	1,03	1,05
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,78	0,76
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused	1,21	1,23
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	-1,9%	0,47%
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	-8,53 %	1,93 %

2023.a. põhivarasse ei investeeritud.

OÜ Perearst Illa Põldma keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2023.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 190 326 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 29 890 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 032	40 938	2
Nõuded ja ettemaksed	6 977	6 646	
Kokku käibevarad	48 009	47 584	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 113	3 563	5
Kokku põhivarad	3 113	3 563	
Kokku varad	51 122	51 147	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 755	38 810	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 755	38 810	
Kokku kohustised	39 755	38 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 781	9 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970	239	
Kokku omakapital	11 367	12 337	
Kokku kohustised ja omakapital	51 122	51 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	317 863	274 207	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 147	-71 479	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 910	-17 684	12
Tööjõukulud	-190 326	-184 276	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-450	-529	5
Ärikasum (kahjum)	-970	239	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-970	239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970	239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perearst Illa Põldma 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse ja korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 jääkväärtuses.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises arvele võetud eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavat immateriaalset vara tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalset põhivara ei amortiseerita, kuid tema väärtuse kontrollimiseks viiakse bilansipäeval läbi väärtuse test. Immateriaalse põhivara objekti kasulik eluiga on määramata juhul kui ennustatava tuleviku jooksul ei ole ette näha raha genereerimise lõppemist. Määramata kasuliku elueaga immateriaalse põhivara alla kuulub perearsti litsents, mida ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mööbel	10.a
Meditiiniline inventar	10.a.
Muu inventar	5.a.
Immateriaalne põhivara	5.a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid

kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 2023.a. dividende välja ei makstud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

OÜ Perearst Illa Põldma käsitleb seotud osapooltena

- tegevjuhtkonda
- eelmisses punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	41 032	40 938
Kokku raha	41 032	40 938

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	6 977	6 646
Nõuded ostjate vastu	6 977	6 646
Kokku nõuded ostjate vastu	6 977	6 646

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 821	2 210
Sotsiaalmaks	4 812	3 768
Kohustuslik kogumispension	329	255
Töötuskindlustusmaksed	265	204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 227	6 437

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	18 183	18 183
Akumuleeritud kulum	-14 091	-14 091
Jääkmaksumus	4 092	4 092
Amortisatsioonikulu	-529	-529
31.12.2022		
Soetusmaksumus	18 183	18 183
Akumuleeritud kulum	-14 620	-14 620
Jääkmaksumus	3 563	3 563
Amortisatsioonikulu	-450	-450
31.12.2023		
Soetusmaksumus	18 183	18 183
Akumuleeritud kulum	-15 070	-15 070
Jääkmaksumus	3 113	3 113

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 127	17 127
Võlad töövõtjatele	14 401	14 401
Maksuvõlad	8 227	8 227
Kokku võlad ja ettemaksed	39 755	39 755
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 955	20 955
Võlad töövõtjatele	11 418	11 418
Maksuvõlad	6 437	6 437
Kokku võlad ja ettemaksed	38 810	38 810

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 401	11 418
Kokku võlad töövõtjatele	14 401	11 418

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 049	7 825
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 762	1 956
Kokku tingimuslikud kohustised	8 811	9 781

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 8 811 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2023.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	317 863	274 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	317 863	274 207
Kokku müügitulu	317 863	274 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peremeditsiin	317 863	274 207
Kokku müügitulu	317 863	274 207

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 251	1 348
Meditsiinilised analüüsid ja uuringud	105 896	70 131
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 147	71 479

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 951	9 831
Mitmesugused bürookulud	7 632	6 643
Koolituskulud	2 327	1 023
Muud	0	187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 910	17 684

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	142 247	137 725
Sotsiaalmaksud	48 079	46 551
Kokku tööjõukulud	190 326	184 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 890	29 966

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2024

Perearst ILLA PÕLDMA osühing (registrikood: 11070593) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLA PÕLDMA	Juhatuse liige	30.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970
Kokku	8 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 811
Kokku	8 811

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-970
Kokku	8 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 811
Kokku	8 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	317863	100.00%	Jah