

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinna Eriarstikeskus OÜ

registrikood: 12809632

tänavatalu nimi, Linnamäe tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13912

telefon: +372 53319995

e-posti aadress: lee@eriarstikeskus.ee

veebilehe aadress: eriarstikeskus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Tallinna Eriarstikeskus loodi 2018. aasta alguses ainulaadse Lasnamäe Tervisemaja viiendale korrusele. Meie eesmärgiks oli tekitada mugav keskkond, kus inimene saaks enamuse vajaminevast meditsiinilisest abist ühest ja samast kohast. Nii ongi võimalus tulla Lasnamäe Tervisemajas asuvate perearstide vastuvõtult kohe meie juurde ultraheli- või röntgenuuringule ja erinevate eriarstide konsultatsioonidele, protseduuridele ja operatsioonidele. Meie juures töötavad suure kogemuse ja kaasaegsete teadmistega oma eriala tippspetsialistid, kelle käsutuses on parim meditsiiniline aparatuur ning kes on koondunud meie keskusesse üle Eesti. Meie arstid annavad abi nii eesti, vene kui ka inglise keeles.

Tallinna Eriarstikeskus on erakliinik, mis pakub nii Tervisekassa kui tasulisi raviteenuseid. Meie järjekorrad on lühikesed ning eriarsti või spetsialisti konsultatsioonile pääseb võrdlemisi kiiresti. Erakliinikuna suudame pakkuda patsiendile personaalset lähenemist.

Aasta jooksul suurendati eriarstiabi osutamist kõikidel erialadel ning kõikides tegevuskohtades, nii Lasnamäe tervisemajas kui ka Keila Haiglas. Lisaks 2021 aastal sõlmitud Tervisekassa ravirahastamise lepingutele günekoloogia ja dermatoveneroloogia erialadel, jätkas ettevõtte eelneval aastal Tervisekassaga sõlmitud lepingu alusel Ukraina sõjapõgenikele esmatasandi arstiabi osutamisest. Mitmed asukohad ning täiendav Tervisekassa leping toovad ettevõttele kaasa vajaliku ning olulise tulubaasi tekkimise, mis kõrvuti ettevõtte poolt pakutavate tasuliste erameditsiini teenustega muudavad ettevõtte majandustegevuse väljavaated järgnevateks aastateks väga heaks ning loovad aluse kasumiootuseks järgnevatel aastatel.

2023 majandusaastal suutis ettevõtte märkimisväärselt (kasv 69%) suurendada müügitulu mis ületas 2 miljonit eurot ning teenida seejuures 102 tuhat eurot kasumit. Teenitud kasum aitab korvata eelnevate perioodide katmata kahjumit. Taastamaks ettevõtte omakapitali seaduspärasuse otsustasid ettevõtte omanikud 2023 aasta lõpus suurendada vabatahtlikku reservi, misjärel on ettevõtte omakapital taas positiivne.

Tervisekassa lepingute sõlmimine võimaldab ettevõttel jätkata plaanipärast ettevõtte arengut ning tuua ettevõtte Eesti juhtivamate ja kvaliteetsemate meditsiinikeskuste hulka. Samas on ettevõtte omanikud vajadusel valmis toetama ka vajalike investeeringutega ettevõtte tegevust.

Ettevõtte eesmärk uuel majandusaastal on suurendada kõikide olemasolevate erialade mahtusid. Värbame aktiivselt meditsiini personali, et nõudlusele vastata nii Keilas kui Lasnamäel. Tugevas fookuses on naiste tervise teenused. 2023 aastal investeerisime mammograafia seadmesse, mis on esimene alaline seade Lasnamäe piirkonnas. Lõime rinnakabineti ja rinna ultraheli vastuvõtu. Tugev rõhk on sõeluuringu teenustel, nõustamistel ja rasedate jälgimisel. 2023 aastal jälgisime üle 200 raseda ning eesmärk on rasedate arvu kliinikus uuel aastal tõsta.

Uuel majandusaastal soovime laiendada iga valdkonna terviklikkust. Kliinik avab 2024 aastal päevakirurgia, et patsient saaks tervisemurele lahenduse ühes asukohas oma raviarsti käe all. Eesmärk on toetada spetsialistide kättesaadavust läbi digitaalsete vahendite ning muuta protsess veelgi patsiendisõbralikumaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 798	6 366	
Nõuded ja ettemaksed	91 987	78 990	2
Kokku käibevarad	203 785	85 356	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	310 266	308 027	4
Kokku põhivarad	310 266	308 027	
Kokku varad	514 051	393 383	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145 851	606 671	5
Võlad ja ettemaksed	293 452	184 206	6
Kokku lühiajalised kohustised	439 303	790 877	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 993	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	62 993	0	
Kokku kohustised	502 296	790 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Muud reservid	1 070 267	763 266	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 170 760	-1 121 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 248	-48 970	
Kokku omakapital	11 755	-397 494	
Kokku kohustised ja omakapital	514 051	393 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 049 233	1 209 690	
Muud äritulud	6 029	14 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-445 740	-217 015	
Mitmesugused tegevuskulud	-354 605	-287 990	
Tööjõukulud	-1 067 541	-668 784	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 742	-45 907	
Muud ärikulud	-38 526	-1 901	
Ärikasum (kahjum)	113 108	2 493	
Intressikulud	-11 368	-52 981	
Muud finantstulud ja -kulud	508	1 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 248	-48 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 248	-48 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Eriarstikesku OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb Eesti Finantsaruandluse tavale- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss ja kasumiaruanne. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse esitatud skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvas summas". Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud summad on kajastatud samal kulukirjel vastukandena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende ominaallväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud varad ja kohustused 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ettemaksetena kajastatakse enamakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Osaühingus loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsel vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Hilisemate parendustega seotud kulutused on materiaalse põhivara soetusmaksumusele lisatud ainult juhul, kui need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (remont, hooldus) on kajastatud perioodikuludes. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Tööriistad ja muu inventar 10%
- Kontorimööbel 20%
- Arvutid ja arvutisüsteemid 25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmisekstõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad seotud tulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende seaduses ettenähtud maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 577	89 577
Ostjatelt laekumata arved	89 577	89 577
Ettemaksed	2 410	2 410
Muud makstud ettemaksed	2 410	2 410
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 987	91 987
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 538	75 538
Ostjatelt laekumata arved	75 538	75 538
Nõuded seotud osapoolte vastu	277	277
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	3 161	3 161
Tulevaste perioodide kulud	3 161	3 161
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 990	78 990

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	14 677		9 541
Erihoodustuse tulumaks			15
Sotsiaalmaks	25 615		16 919
Kohustuslik kogumispension	805		572
Töötuskindlustusmaksed	1 853		1 181
Intress			47
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 950	14	28 275

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus		365 973	365 973	73 501	439 474
Akumuleeritud kulum		-57 945	-57 945	-72 795	-130 740
Jääkmaksumus		308 028	308 028	706	308 734
Ostud ja parendused	20 995	64 651	85 646		85 646
Amortisatsioonikulu	-884	-34 857	-35 741	-706	-36 447
Müügid (jääkmaksumuses)		-47 667	-47 667		-47 667
31.12.2023					
Soetusmaksumus	20 995	372 257	393 252	73 501	466 753
Akumuleeritud kulum	-884	-82 102	-82 986	-73 501	-156 487
Jääkmaksumus	20 111	290 155	310 266	0	310 266

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	18 000
Kokku	18 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	145 851	145 851		
Lühiajalised laenud kokku	145 851	145 851		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	62 993		62 993	
Pikaajalised laenud kokku	62 993		62 993	
Laenukohustised kokku	208 844	145 851	62 993	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	606 671	606 671		
Lühiajalised laenud kokku	606 671	606 671		
Laenukohustised kokku	606 671	606 671		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 051	119 051
Võlad töövõtjatele	77 375	77 375
Maksuvõlad	42 950	42 950
Muud võlad	53 991	53 991
Saadud ettemaksed	85	85
Muud saadud ettemaksed	85	85
Kokku võlad ja ettemaksed	293 452	293 452
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 140	69 140
Võlad töövõtjatele	55 787	55 787
Maksuvõlad	28 275	28 275
Muud võlad	29 785	29 785
Muud viitvõlad	29 785	29 785
Saadud ettemaksed	1 219	1 219
Muud saadud ettemaksed	1 219	1 219
Kokku võlad ja ettemaksed	184 206	184 206

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	22 284	25 559
Kokku võlad töövõtjatele	22 284	25 559

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	795 480	501 611
Sotsiaalmaksud	272 061	167 173
Kokku tööjõukulud	1 067 541	668 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	46
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	18	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 318	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2024

Tallinna Eriarstikeskus OÜ (registrikood: 12809632) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA KUHI	Juhatuse liige	06.05.2024
LEE PADRIK	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 170 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 248
Kokku	-1 068 512
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 068 512
Kokku	-1 068 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud tervishoiualad	8690	2049233	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53319995
E-posti aadress	lee@eriarstikeskus.ee
Veebilehe aadress	eriarstikeskus.ee