

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ

registrikood: 14122379

tänava/talu nimi, Pikk tn 8

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46202

telefon: +372 3295750

e-posti aadress: valitsus@v-maarja.ee

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ kanti äriregistrisse 28.09.2016.a ja ta kuulub Väike-Maarja valla konsolideerimisgrupi koosseisu. Osakapitali omanikuks on 100% Väike-Maarja vald. 2023. aastal jätkas Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ peamise eesmärgi: eelkõige Väike-Maarja valla elanikele perearsti- ja pereõeteeenuse osutamist; sobivate ruumide rentimist teistele piirkonnas tegutsevatele perearstidele ja muudele esmatasandi tervishoiuteenuste pakkujatele.

Väike-Maarja Tervisekeskus tegutseb hästi ligipääsetavas kohas Väike-Maarja alevikus (Pikk 8).

Renoveeritud ja energiatõhusad ruumid on antud Väike-Maarja vallavalitsuse poolt Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ-le ning saanud tunnustuse Terviseametilt. Hoones on kolme perearstinimistu perearsti ja pereõdede teenused, hambaravi, füsioteraapia, ämmaemanda, koduõe, psühholoogi teenused ja kliinilise psühholoogi teenus. Osutatakse ka jalaravi teenust. Nende teenuseosutajate koostöö võimaldab kvaliteetsete esmatasandi tervishoiuteenuste kättesaadavust Väike-Maarja piirkonnas ning tagab teenuste parema jätkusuutlikkuse.

Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ-s töötas 2023. aasta lõpus 8 inimest: 1 perearst, 1 abiarst, 2,5 pereõde, ämmaemand, füsioterapeut, kliiniline psühholoog ja registraator.

Alates Väike-Maarja Tervisekeskuse OÜ asutamisest ning teenuse osutamise algusest on suurenenud pidevalt klientide arv.

Väike-Maarja Tervisekeskuse OÜ majandusnäitajad on otseselt seotud perearstinimistusse kuuluvate klientide ja ravikindlustusega kaetud klientide arvuga. Samas on ka nii osutatavate teenuste kui ka Tervisekassa rahastuse jaoks oluline, millisesse vanusegruppi nimistus olevad inimesed kuuluvad. Osaühingu alustades oli klientide arv ligikaudu 640 ja nendest 593 olid ravikindlustuskaitsega. 2018. aastal võttis Väike-Maarja Tervisekeskuse OÜ üle ka Laekvere perearstinimistu haldamise. Selle tõttu võeti tööle täiendav pereõde ja perearst teenindab inimesi nii Väike-Maarjas kui ka Laekveres. 2023.aasta lõpuks oli nimistusse kantud ja ravikindlustuskaitsega klientide arvuks ca 2200 ning ravikindlustuskaitseta 129 inimest. Oluline on, et Väike-Maarja Tervisekeskuse OÜ töötajad leiavad võimaluse osaleda täiendkoolitustel, lisauuringutes ja pakkuda kvaliteedistandarditele vastavat teenust. See omakorda võimaldab lisarahastust Tervisekassalt. 2023. aasta tulud suurenesid eelneva aastaga võrreldes 18%.

Tulevik

Ettevõtte kliente on piirkonnas piisavalt ning tänu Laekveres asuva nimistu haldamisele on suudetud personalile maksta konkurentsivõimelist palka. 2023. aasta tööjõukulud suurenesid lisatööjõu palkamise ja töötasude suurendamise tõttu kokku 36%. Ettevõtte töötajad on suurte kogemustega ning kogukonnas hinnatud. Kuna Eesti tööjõuturul on perearstide ja -õdede hulk piiratud, siis on riskiks uute töötajate palkamine, kui tänase personali hulgast on lahkujaid.

2022.aasta alguses toimus Väike-Maarja vallas Rakke kultuurikeskuse renoveerimine. Selle käigus renoveeriti uued ruumid perearsti- ja pereõeteeenuse osutamiseks. Hetkel osutab Rakke Kultuurikeskuses teenust Terviseagentuur OÜ.

Ene Kinks

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 842	189 247	
Nõuded ja ettemaksed	14 558	13 729	2
Kokku käibevarad	199 400	202 976	
Kokku varad	199 400	202 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	76 676	54 220	3
Kokku lühiajalised kohustised	76 676	54 220	
Kokku kohustised	76 676	54 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 256	157 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 032	-11 191	
Kokku omakapital	122 724	148 756	
Kokku kohustised ja omakapital	199 400	202 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	488 606	413 504	
Mitmesugused tegevuskulud	-169 691	-171 178	
Tööjõukulud	-331 669	-242 914	4
Muud ärikulud	-13 295	-10 623	
Ärikasum (kahjum)	-26 049	-11 211	
Muud finantstulud ja -kulud	17	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 032	-11 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 032	-11 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väike-Maarja Tervisekeskuse OÜ majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2023-31.12.2023 kohta. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Väike-Maarja Vallavalitsus on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, kuna Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ osadest 100% kuulub Väike-Maarja vallale.

Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja nõuetest, koostatud on lühendatud aastaaruanne.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Pangadeposiidilt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena. Tähtajalised deposiidid puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kulusse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja soetusmaksumusega alates 10000 eurost.

Põhivara rekonstrueerimise väljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele. Uue põhivara kulumi normid aastast on põhivara gruppidel järgmised:

Hooned ja rajatised 1,5%; 2% - 25%

Masinad ja seadmed 5% - 20%

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20%

Inventar, tööriistad 5% - 20%

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena. Selliseid tingimuslikke kohustisi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline, lisades ei avalikustata.

Tulud

Tulu on majandusliku kasu suurenemine aruandeperioodil vara lisandumise ja suurenemisena või kohustuste vähenemisena, mille tulemusel omakapital suureneb, välja arvatud omanike sissemaksed omakapitali. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulud

Kulu on majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustuste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud. Aruandeväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Väike-Maarja Vallavalitsuse volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuse juhid, kellele on antud iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuse liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Majandusaasta aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansikuupäeva ja aruaande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 383	14 383
Ostjatelt laekumata arved	14 383	14 383
Muud nõuded	175	175
Intressinõuded	17	17
Viitlaekumised	158	158
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 558	14 558
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 581	13 581
Ostjatelt laekumata arved	13 581	13 581
Muud nõuded	148	148
Intressinõuded	20	20
Viitlaekumised	128	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 729	13 729

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 677	11 677
Võlad töövõtjatele	43 188	43 188
Maksuvõlad	15 827	15 827
Muud võlad	5 984	5 984
Muud viitvõlad	5 984	5 984
Kokku võlad ja ettemaksed	76 676	76 676
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 340	10 340
Võlad töövõtjatele	32 095	32 095
Maksuvõlad	11 785	11 785
Kokku võlad ja ettemaksed	54 220	54 220

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	248 184	183 266
Sotsiaalmaksud	83 485	59 648
Kokku tööjõukulud	331 669	242 914
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale sisaldab vaid töölepinguga töötajaid. Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutatavate isikute ja juhatusel liikmete puhul ei arvestata tööaega.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Väike-Maarja Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 057	4 203

Kokku võlad ja ettemaksed	5 057	4 203
----------------------------------	--------------	--------------

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	36 597	32 118
Kokku ostetud	36 597	32 118

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 800	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ (registrikood: 14122379) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE KINKS	Juhatuse liige	27.05.2024
IVIKA MEEKLER	Juhatuse liige	03.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 032
Kokku	120 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	488606	100.00%	Jah