

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing FAVOREK PEREARSTIKESKUS

registrikood: 10813709

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 388b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5017604

faks: +372 6572128

e-posti aadress: mart@favorekperearstikeskus.ee

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Favorek Perearstikeskus on erakapitalil põhinev osaühing, mille põhitegevusaladeks on peremeditsiiniteenused – haiguste ennetamine, tervisekaitse, konsultatsioonide ja esmaabi andmine, haiguste diagnostika ja ravi, konsultatsioonidele ja haiglaravile suunamine, õendus, laste profülaktiline jälgimine.

Äriühingu juhatuse koosseis koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.
Aruandeaastal põhivara ei soetatud.

Äriühingu juhatuse hinnab aruandeaasta majandustegevuse kordaläinuks ning jätkab tegevust 2024.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	415 796	296 075	2
Nõuded ja ettemaksed	1 846	1 589	3
Kokku käibevarad	417 642	297 664	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 990	26 990	4
Kokku põhivarad	20 990	26 990	
Kokku varad	438 632	324 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 299	5 140	5
Võlad ja ettemaksed	70 848	54 185	6
Kokku lühiajalised kohustised	76 147	59 325	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 456	19 754	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 456	19 754	
Kokku kohustised	90 603	79 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 650	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 401	87 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 672	155 585	
Kokku omakapital	348 029	245 575	
Kokku kohustised ja omakapital	438 632	324 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	45 208	33 889	7
Muud äritulud	1 050 847	826 282	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 655	-173 635	9
Mitmesugused tegevuskulud	-109 649	-90 286	
Tööjõukulud	-463 920	-403 485	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 000	-3 000	
Muud ärikulud	0	-704	
Ärikasum (kahjum)	278 831	189 061	
Intressitulud	100	31	
Intressikulud	-1 242	-333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	277 689	188 759	
Tulumaks	-26 017	-33 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 672	155 585	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded

on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja

rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustised, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste

finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustised on bilansis pikaajalised kohustused.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille kaasnemise kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

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. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikust väärtusest. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	415 796	296 075
Kokku raha	415 796	296 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud nõuded	257	257
Viitlaekumised	257	257
Ettemaksed	1 589	1 589
Tulevaste perioodide kulud	1 589	1 589
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 846	1 846
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 589	1 589
Tulevaste perioodide kulud	1 589	1 589
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 589	1 589

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	29 990	29 990
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	29 990	29 990
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000
Jääkmaksumus	26 990	26 990
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 990	29 990
Akumuleeritud kulum	-9 000	-9 000
Jääkmaksumus	20 990	20 990

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline kapitalirendi kohustis	5 299	5 299		
Lühiajalised laenud kokku	5 299	5 299		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline kapitalirendi kohustis	14 456		14 456	
Pikaajalised laenud kokku	14 456		14 456	
Laenukohustised kokku	19 755	5 299	14 456	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline kapitalirendi kohustis	5 140	5 140		
Lühiajalised laenud kokku	5 140	5 140		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline kapitalirendi kohustis	19 754		19 754	
Pikaajalised laenud kokku	19 754		19 754	
Laenukohustised kokku	24 894	5 140	19 754	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 522	19 522
Võlad töövõtjatele	20 661	20 661
Maksuvõlad	30 452	30 452
Muud võlad	213	213
Muud viitvõlad	213	213
Kokku võlad ja ettemaksed	70 848	70 848
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 580	13 580
Võlad töövõtjatele	15 014	15 014
Maksuvõlad	24 848	24 848
Muud võlad	743	743
Muud viitvõlad	743	743
Kokku võlad ja ettemaksed	54 185	54 185

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 208	33 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 208	33 889
Kokku müügitulu	45 208	33 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üld-ja eriarstidekonsultatsiooni- jaravitegevus	45 208	33 889
Kokku müügitulu	45 208	33 889

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Raviteenustepeping -Tallinna Haigekassa	1 050 847	824 838
Muud	0	1 444
Kokku muud äritulud	1 050 847	826 282

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Ostetud meditsiiniteenused ja-tarvikud	-237 655	-173 635
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 655	-173 635

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	344 922	297 509
Sotsiaalmaksud	117 625	102 935
Haigushüvitis	1 373	3 041
Kokku tööjõukulud	463 920	403 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	108 144	108 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2024

osaühing FAVOREK PEREARSTIKESKUS (registrikood: 10813709) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT RÕNGELEP	Juhatuse liige	12.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 672
Kokku	345 073
Jaotamine	
Kokku	345 073

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 672
Kokku	345 073
Jaotamine	
Kokku	345 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	45208	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6572128
Mobiiltelefon	+372 5017604
E-posti aadress	mart@favorekperearstikeskus.ee