

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kesklinna Perearst OÜ

registrikood: 14987553

tänav a nimi, maja number: Ravi tn 27

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 6333414

e-posti aadress: lattkatrin@gmail.com

veebilehe aadress: www.raviperearstid.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kesklinna Perearst OÜ registreeriti 10. juuni 2020. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on perearstiabi osutamine, millest põhiosa moodustab leping Tervisekassaga. Kesklinna Perearst OÜ eesmärgiks on pakkuda kõrgetasemelist esmatasandi arstiabi, mis hõlmab haiguste ennetamist, diagnoosimist ja ravi. Haiguste ennetamine sisaldab nii nõustamist, vaktsineerimisi kui ka profülaktilist tööd lastega alates vast sünnist. Lisaks on Kesklinna Perearst OÜ Tartu Ülikooli õppebaasiks arsti eriala omandavatele üliõpilastele ning residentuuri õppebaasiks perearsti eriala omandavatele arstidele.

2024. aastal plaanib juhtkond jätkata samade tegevusaladega, suuremaid investeeringuid järgnevasse aastasse planeeritud ei ole.

2023. aastal oli Kesklinna Perearst OÜ netokäive 269 047 (2022: 231 253) eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta 24 178 (2022: 28 548) euro suuruse kasumiga.

2023. aastal maksti omanikule välja dividende summas 10 685 eurot, millelt tasuti tulumaksu summas 1 647 eurot. Ettevõttes Kesklinna Perearst OÜ oli 2023. aastal tööl keskmiselt 4 (2022: 4) töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele töötasu summas 45 085 (2022: 30 751) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 241	41 404	2
Nõuded ja ettemaksed	5 235	7 595	3
Kokku käibevarad	73 476	48 999	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 278	1 425	5
Kokku põhivarad	1 278	1 425	
Kokku varad	74 754	50 424	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 483	18 331	6
Kokku lühiajalised kohustised	28 483	18 331	
Kokku kohustised	28 483	18 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 593	1 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 178	28 548	
Kokku omakapital	46 271	32 093	
Kokku kohustised ja omakapital	74 754	50 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	269 047	231 253	9
Muud äritulud	10 801	4 891	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 283	-38 608	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 197	-34 448	12
Tööjõukulud	-153 255	-126 408	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 203	-1 470	
Muud ärikulud	-293	-513	
Ärikasum (kahjum)	25 617	34 697	
Intressitulud	208	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 825	34 699	
Tulumaks	-1 647	-6 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 178	28 548	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kesklinna Perearst OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Kesklinna Perearst OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Muid hooldus ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
It seadmed	3.aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusaste määratakse (kumulatiivselt) tegelike kulude suhtena eelarvelistesse. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Kesklinna Perearsti OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	15	113
Pangakonto	68 226	41 291
Kokku raha	68 241	41 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 235	5 235
Ostjatelt laekumata arved	5 235	5 235
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 235	5 235
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 556	7 556
Ostjatelt laekumata arved	7 556	7 556
Ettemaksed	39	39
Muud makstud ettemaksed	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 595	7 595

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 909	3 061
Erisoodustuse tulumaks	67	59
Sotsiaalmaks	5 774	5 299
Kohustuslik kogumispension	187	205
Töötuskindlustusmaksed	443	378
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 380	9 002

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 411	4 411
Akumuleeritud kulum	-1 516	-1 516
Jääkmaksumus	2 895	2 895
Amortisatsioonikulu	-1 470	-1 470
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 411	4 411
Akumuleeritud kulum	-2 986	-2 986
Jääkmaksumus	1 425	1 425
Ostud ja parendused	1 056	1 056
Amortisatsioonikulu	-1 203	-1 203
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 467	5 467
Akumuleeritud kulum	-4 189	-4 189
Jääkmaksumus	1 278	1 278

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 563	3 563	
Võlad töövõtjatele	7 431	7 431	
Maksuvõlad	9 380	9 380	4
Muud võlad	8 009	8 009	
Muud viitvõlad	8 009	8 009	
Muud võlad	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 483	28 483	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 023	4 023	
Võlad töövõtjatele	5 306	5 306	
Maksuvõlad	9 002	9 002	4
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud võlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 331	18 331	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	7 431	5 306
Puhkusetasude kohustis	8 009	0
Kokku võlad töövõtjatele	15 440	5 306

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 017	23 674
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 754	5 919
Kokku tingimuslikud kohustised	43 771	29 593

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 43 771 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusel, et jaotavate netodividendide ja 2024 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 047	231 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 047	231 253
Kokku müügitulu	269 047	231 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	267 904	208 552
Arst-resident juhendamine/konsultatsioon	1 143	22 701
Kokku müügitulu	269 047	231 253

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Toetused	10 801	4 891
Kokku muud äritulud	10 801	4 891

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Meditiinilised materjalid	2 409	914
Ostetud meditsiiniteenused	54 608	36 641
Ravimid	350	237
Muud põhitegevusega seotud kulud	916	816
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 283	38 608

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide rent	10 025	9 486
Ruumide ülalpidamine	4 707	1 433
Infotehnoloogia (inventar, teenused, rent)	2 760	2 491
Transpordivahendite rent ja ülalpidamine	10 088	9 632
Muud majanduskulud (sh büroo- ja lähetuskulud jm)	10 181	8 345
Koolitused	1 236	836
Muud kulud	2 200	2 225
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 197	34 448

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	109 210	94 709
Sotsiaalmaksud	36 036	31 699
Puhkusereserv	8 009	0
Kokku tööjõukulud	153 255	126 408
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 14 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	7 977	7 977
Kokku ostetud	7 977	7 977

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 085	30 751

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Kesklinna Perearst OÜ (registrikood: 14987553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LÄTT	Juhatuse liige	26.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 178
Kokku	43 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 771
Kokku	43 771

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 178
Kokku	43 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 771
Kokku	43 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	267904	99.58%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6333414
E-posti aadress	lattkatrin@gmail.com
Veebilehe aadress	www.raviperearstid.ee