

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Perearst Mall Lepiksoo Osaühing

registrikood: 11090058

tänava/talu nimi, Ravi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46202

telefon: +372 5285225, +372 3261166

e-posti aadress: mall.lepiksoo@mail.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing asutati 2005.aasta veebruaris. Põhitegevusalaks on üldarstiabi osutamine.

Majandusaasta müügitulu oli 519 622 eurot (2022: 447 483 eurot), mis on 16,1 % rohkem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaastal põhivara ei soetatud.

Majandusaastal töötas osaühingus keskmiselt neli inimest, kelle tööjõukulu kokku oli 185 118 eurot. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liikmele, kes töötab osaühingus perearstina maksti töötasuna 53 333 eurot. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 813	23 580	2
Nõuded ja ettemaksed	13 105	13 630	3
Kokku käibevarad	65 918	37 210	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 545	21 545	
Materiaalsed põhivarad	9 661	10 975	4
Kokku põhivarad	31 206	32 520	
Kokku varad	97 124	69 730	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 342	10 823	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 342	10 823	
Kokku kohustised	7 342	10 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 816	22 816	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 091	68 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 875	-32 185	
Kokku omakapital	89 782	58 907	
Kokku kohustised ja omakapital	97 124	69 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	519 622	447 483	7
Muud äritulud	368	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 695	-266 486	8
Mitmesugused tegevuskulud	-42 264	-39 697	
Tööjõukulud	-185 118	-161 149	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 893	-10 514	4
Muud ärikulud	-1 149	-1 826	
Ärikasum (kahjum)	30 871	-32 189	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 875	-32 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 875	-32 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perearst Mall Lepiksoo Osahüingu 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Muu inventar 25,00% 4 aastat

Masinad ja seadmed 25,00% 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	52 813	23 580
Kokku raha	52 813	23 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 105	13 105
Ostjatelt laekumata arved	13 105	13 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 105	13 105
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 630	13 630
Ostjatelt laekumata arved	13 630	13 630
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 630	13 630

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	71 562	12 850	3 660	88 072	12 377	100 449
Akumuleeritud kulum	-64 406	-10 410	-2 118	-76 934	-2 025	-78 959
Jääkmaksumus	7 156	2 440	1 542	11 138	10 352	21 490
Amortisatsioonikulu	-7 156	-1 742	-705	-9 603	-912	-10 515
31.12.2022						
Soetusmaksumus	71 562	6 850	3 660	82 072	12 377	94 449
Akumuleeritud kulum	-71 562	-6 152	-2 823	-80 537	-2 937	-83 474
Jääkmaksumus	0	698	837	1 535	9 440	10 975
Ostud ja parendused			580	580		580
Muud ostud ja parendused			580	580		580
Amortisatsioonikulu	0	-610	-532	-1 142	-752	-1 894
31.12.2023						
Soetusmaksumus	71 562	5 851	3 340	80 753	12 377	93 130
Akumuleeritud kulum	-71 562	-5 763	-2 455	-79 780	-3 689	-83 469
Jääkmaksumus	0	88	885	973	8 688	9 661

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 894	6 894
Muud võlad	448	448
Muud viitvõlad	448	448
Kokku võlad ja ettemaksed	7 342	7 342
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 823	10 823
Kokku võlad ja ettemaksed	10 823	10 823

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	22 816	22 816
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	519 622	447 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	519 622	447 483
Kokku müügitulu	519 622	447 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	519 622	447 483
Kokku müügitulu	519 622	447 483

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 201	4 992
Müügi eesmärgil ostetud teenused	130 177	105 754
Energia	4 779	4 913
Elektrienergia	4 779	4 913
Veevarustusteenused	178	167
Üür ja rent	660	660
litsentsitasu	117 700	150 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	258 695	266 486

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 354	120 477
Sotsiaalmaksud	46 764	40 672
Kokku tööjõukulud	185 118	161 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	53 333	39 566
litsentsitasu	117 700	150 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2024

Perearst Mall Lepiksoo Osaühing (registrikood: 11090058) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALL LEPIKSOO	Juhatuse liige	19.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 875
Kokku	66 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 966
Kokku	66 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 875
Kokku	66 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 966
Kokku	66 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	519622	100.00%	Jah