

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ambromed Grupp OÜ

registrikood: 11256955

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Lai tn 28

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5079270

e-posti aadress: jelena.poldsam@gmail.com

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 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Ambromed Grupp alustas tegevust 24. mail 2006. aastal. Ettevõtte tegutseb Eesti turul. Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori(EMTAK) järgi on ettevõtte peamiseks tegevusaladeks ambulatoorne psühhiaatriline vastuvõtt ja psühhoteraapia (kood 8622) , rehabilitatsiooniteenuse osutamine (kood 8810) ja koolitusteenuse osutamine.

2023. aastal liitus Ambromed Kliiniku meeskonnaga 3 uut spetsialisti.

Järjest enam kasvav vajadus kliinilise psühholoogi teenuse järele, mistõttu otsime oma meeskonda juurde kliinilist psühholoogi.

Jätkuvalt on meeskonda oodatud ka alustavad spetsialistid, kellele pakume igakülgset juhendamist ja tuge ametisse astumisel.

Kuni 2023. aasta sügiseni olid meil 2 psühholoog-nõustaja praktikanti, kes jätkasid kliinikus tööd ka pärast praktika aastat.

Jätkub koostöö riigiasutuste ja eraettevõtetest koostööpartneritega, 2023. aastal lisandus 2 uut partnerit.

2023. aastal pakkusime jätkuvalt oma spetsialistidele supervisioone ja täiendkoolitusi.

Peame oluliseks võimaldada oma töötajatele parimat töö- ja arengukeskkonda, mille läbi tagame oma klientidele parima ravikvaliteedi ja rahulolu teenustega.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 424	56 792	2
Nõuded ja ettemaksed	22 520	27 746	3
Kokku käibevarad	118 944	84 538	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 058	40 168	5
Kokku põhivarad	52 058	40 168	
Kokku varad	171 002	124 706	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 038	43 452	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 038	43 452	
Kokku kohustised	26 038	43 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 441	67 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 711	10 775	
Kokku omakapital	144 964	81 254	
Kokku kohustised ja omakapital	171 002	124 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	323 269	263 560	8
Muud äritulud	28 434	11 738	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 095	-20 874	10
Mitmesugused tegevuskulud	-98 561	-103 464	11
Tööjõukulud	-167 286	-136 634	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 038	-3 553	5
Muud ärikulud	-19	-3	
Ärikasum (kahjum)	63 704	10 770	
Muud finantstulud ja -kulud	7	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 711	10 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 711	10 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ambromed Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga/hea tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2023 ja lõppes 31.detsember 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvestus-ja esitusvaluuta on euro.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes:

- a) soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.
- b) jätkuvuse printsiibist. Aastaaruande koostamisel lähtutakse eeldusest, et ettevõtte on tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust vähemalt ühe aastases perspektiivis alates aruandekuupäevast.

Koostatud on lühendatud aastaaruanne vastavalt RMP seadus §21.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuulavas 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teise samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	285	559
Arvelduskontod	96 139	56 233
Kokku raha	96 424	56 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 905	10 905	
Ostjatelt laekumata arved	10 905	10 905	
Makstud rendideposiit	11 615	11 615	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 520	22 520	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 498	17 498	
Ostjatelt laekumata arved	17 498	17 498	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168	4
Makstud rendideposiit	10 080	10 080	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 746	27 746	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 739	0	4 216
Üksikisiku tulumaks	0	2 380	0	2 823
Sotsiaalmaks	0	5 895	0	6 723
Kohustuslik kogumispension	0	316	0	337
Töötuskindlustusmaksed	0	353	0	453
Ettemaksukonto jääk	0		168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 683	168	14 552

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 066	11 313	15 379
Akumuleeritud kulum	-2 229	0	-2 229
Jääkmaksumus	1 837	11 313	13 150
Ostud ja parendused	14 941	16 175	31 116
Muud ostud ja parendused	14 941	16 175	31 116
Amortisatsioonikulu	-3 553	0	-3 553
Muud muutused	-545	0	-545
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 007	27 488	46 495
Akumuleeritud kulum	-6 327	0	-6 327
Jääkmaksumus	12 680	27 488	40 168
Ostud ja parendused	16 808	1 120	17 928
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 120	1 120
Muud ostud ja parendused	16 808	0	16 808
Amortisatsioonikulu	-6 038	0	-6 038
31.12.2023			
Soetusmaksumus	35 815	28 608	64 423
Akumuleeritud kulum	-12 365	0	-12 365
Jääkmaksumus	23 450	28 608	52 058

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 865	3 865	
Võlad töövõtjatele	7 530	7 530	
Võlad seotud osapooltele	2 960	2 960	13
Maksuvõlad	11 683	11 683	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 038	26 038	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 981	2 981	
Võlad töövõtjatele	9 731	9 731	
Võlad seotud osapooltele	15 968	15 968	13
Maksuvõlad	14 552	14 552	4
Saadud ettemaksed	220	220	
Muud saadud ettemaksed	220	220	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 452	43 452	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 269	263 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	323 269	263 560
Kokku müügitulu	323 269	263 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ambulatoorne eriarstiabi osutamine	193 906	144 927
Rehabilitatsiooniteenuse osutamine	78 710	74 332
Koolitused	50 238	44 070
Muu müügitulu	415	231
Kokku müügitulu	323 269	263 560

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	28 433	11 708
Muud	1	30
Kokku muud äritulud	28 434	11 738

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 237	-1 158
Alltöövõtutööd	-14 364	-19 716
Üür ja rent	-371	0
Muud	-123	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 095	-20 874

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-29 400	-29 400
Mitmesugused bürookulud	-22 178	-22 149
Lähetuskulud	-5 631	-7 111
Koolituskulud	-5 562	-3 642
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 982	-10 504
Muud	-25 808	-30 658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-98 561	-103 464

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-124 903	-102 471
Sotsiaalmaksud	-42 383	-34 163
Kokku tööjõukulud	-167 286	-136 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 080	10 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 080	10 080
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 960	15 968
Kokku võlad ja ettemaksed	2 960	15 968

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 673	43 167
Kokku müüdnud	49 673	43 167

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 242	36 741
Kokku ostetud	38 242	36 741

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 321	10 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on kajastatud brutosummas koos sotsiaalmaksuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Ambromed Grupp OÜ (registrikood: 11256955) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA PÕLDSAM	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 711
Kokku	142 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 152
Kokku	142 152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 711
Kokku	142 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 152
Kokku	142 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	194321	60.11%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	88101	78710	24.35%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	50238	15.54%	Ei