

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Al Mare Perearstikeskus OÜ

registrikood: 14714217

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paldiski mnt 68a

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: kaia.kiiroja@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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Al Mare Perearstikeskus OÜ asutati 2019 a kevadel ja alustas tegevust 1. juulist 2019, põhitegevuseks tervishoiuteenuse osutamine.

Aruandeaastal soetati vajalikku inventari ja uusi seadmeid, oleme laienenud renoveerides uusi ruume. Lisandunud ka uusi töötajaid. Uue teenusena pakume vaimse tervise õe teenust, mis klientidele on väga populaarseks osutunud.

2024. aastal jätkab firma samal tegevusalal, eesmärk on parandada patsiendi teeninduse kvaliteeti, plaan on laiendada ettevõtet, täiendada keskuse meditsiinitehnilist aparatuuri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	676 831	501 077	2
Nõuded ja ettemaksed	1 320	36 164	3
Kokku käibevarad	678 151	537 241	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 868	31 686	4
Kokku põhivarad	49 868	31 686	
Kokku varad	728 019	568 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	146 778	108 855	5
Kokku lühiajalised kohustised	146 778	108 855	
Kokku kohustised	146 778	108 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 983	182 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 758	275 310	
Kokku omakapital	581 241	460 072	
Kokku kohustised ja omakapital	728 019	568 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 088 112	1 053 173	7
Muud äritulud	525	764	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 713	-187 261	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 029	-93 035	
Tööjõukulud	-622 850	-487 176	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 661	-4 943	4
Ärikasum (kahjum)	152 384	281 522	
Intressitulud	37	20	
Intressikulud	0	-2 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 421	278 828	
Tulumaks	-5 663	-3 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 758	275 310	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Al Mare Perearstikeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Al Mare Perearstikeskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Al Mare Perearstikeskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha kassas, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulise tähtajaga deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üleühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtja kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Inventar	20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

(a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;

- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
 (c) tehingu valmidusastet aruandekuupäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
 (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.
 Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustisena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele.

AI Mare Perearstikeskus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	676 731	501 077
Sularaha kassas	100	0
Kokku raha	676 831	501 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 320	1 320
Ostjatelt laekumata arved	1 320	1 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 320	1 320
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 164	36 164
Ostjatelt laekumata arved	36 164	36 164
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 164	36 164

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	1 239	2 550	3 789	9 224	13 013
Akumuleeritud kulum	0	-52	-425	-477	-983	-1 460
Jääkmaksumus	0	1 187	2 125	3 312	8 241	11 553
Ostud ja parendused	0	1 149	5 748	6 897	18 179	25 076
Amortisatsioonikulu	0	-357	-686	-1 043	-3 900	-4 943
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	2 388	8 298	10 686	27 403	38 089
Akumuleeritud kulum	0	-409	-1 111	-1 520	-4 883	-6 403
Jääkmaksumus	0	1 979	7 187	9 166	22 520	31 686
Ostud ja parendused	10 740	3 553	0	3 553	12 550	26 843
Amortisatsioonikulu	-358	-970	-830	-1 800	-6 503	-8 661
31.12.2023						
Soetusmaksumus	10 740	5 941	8 298	14 239	39 953	64 932
Akumuleeritud kulum	-358	-1 379	-1 941	-3 320	-11 386	-15 064
Jääkmaksumus	10 382	4 562	6 357	10 919	28 567	49 868

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 026	36 026	
Võlad töövõtjatele	43 280	43 280	
Maksuvõlad	57 434	57 434	9
Muud võlad	10 038	10 038	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	146 778	146 778	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 273	25 273	
Võlad töövõtjatele	37 006	37 006	
Maksuvõlad	46 013	46 013	9
Muud võlad	563	563	
Muud viitvõlad	563	563	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 855	108 855	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 088 112	1 043 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 088 112	1 043 021
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	10 152
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	10 152
Kokku müügitulu	1 088 112	1 053 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86211 Üldarstiabi osutamine	1 085 712	1 043 021
72191 Teadus- ja arendustegevus muude loodus ja tehnikateaduste vallas	2 400	10 152
Kokku müügitulu	1 088 112	1 053 173

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	464 449	363 723
Sotsiaalmaksud	157 061	122 369
Haigushüvitised	1 340	1 084
Kokku tööjõukulud	622 850	487 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	1 250
Üksikisiku tulumaks	12 355	8 606
Sotsiaalmaks	20 959	14 608
Kohustuslik kogumispension	854	546
Töötuskindlustusmaksed	1 511	1 040
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 255	19 963
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 434	46 013

Lisa 10 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	1 320	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 320	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	0	20 000	0	2 714
Kokku laenukohustised	20 000	0	20 000	0	2 714

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 335	0	0	43 416	0
Kokku ostetud	0	59 335	0	0	43 416	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	65 934	57 361

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

AI Mare Perearstikeskus OÜ (registrikood: 14714217) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA KIIROJA	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 758
Kokku	578 741
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	548 741
Kokku	578 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 758
Kokku	578 741
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	548 741
Kokku	578 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1085712	99.78%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	2400	0.22%	Ei