

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tähe Erakliinik

registrikood: 10911949

tänava nimi ja maja number: Sangla tn 63

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50407

telefon: +372 7348145

faks: +372 7348766

e-posti aadress: info@elitekliinik.ee

veebilehe aadress: www.elitekliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Tähe Erakliinik on registreeritud 2002. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on eriarstiabi osutamine. 2021. aastal osales ettevõtte edukalt Eesti Haigekassa poolt korraldatud otorinolarüngoloogia eriala hankel. Ettevõttel on alates 1.oktoobrist 2021.a. 5 aastane ravi rahastamise leping otorinolarüngoloogia erialal.

2023. aastal osutasid ettevõttes meditsiiniteenust 8 arsti.

Ettevõtte 2023. aasta müügitulu oli 259 tuhat eurot. Aruandeaasta lõpetati 87 tuhande euro suuruse kasumiga.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

Nimetus	2023	2022
Likviidsuskordaja	2,6	8,0
Varade tootlus ROA (%)	19,5	15,4
Omakapitali tootlus ROE (%)	20,4	16,1

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade tootlus ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

2024. aastal jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

OÜ Tähe Erakliinik on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 194	117 417	
Nõuded ja ettemaksed	15 670	14 825	
Nõuded ostjate vastu	9 557	8 233	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 113	6 592	4
Kokku käibevarad	52 864	132 242	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	392 751	222 629	
Nõuded seotud osapoolte vastu	392 751	222 629	4
Kokku põhivarad	392 751	222 629	
Kokku varad	445 615	354 871	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 568	16 482	
Võlad tarnijatele	797	749	
Võlad töövõtjatele	7 192	6 664	
Maksuvõlad	6 459	3 482	2
Muud võlad	6 120	5 587	
Kokku lühiajalised kohustised	20 568	16 482	
Kokku kohustised	20 568	16 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 517	281 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 718	54 544	
Kokku omakapital	425 047	338 389	
Kokku kohustised ja omakapital	445 615	354 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	259 272	172 963	
Muud äritulud	0	2 880	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 332	-49 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-422	-295	
Tööjõukulud	-131 293	-75 734	3
Ärikasum (kahjum)	80 225	49 993	
Intressitulud	6 493	4 722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 718	54 715	
Tulumaks	0	-171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 718	54 544	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähe Erakliinik 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr.1.

Ettevõtte koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Koostatud aruande perioodiks on 01.01.2023.-31.12.2023. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Rendid

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel OÜ Fertiilsuse Keskuselt eriarstiabi teenuste osutamiseks ruume. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist (kuu).

Intressitulud kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilisele isikule makstavalt madalama maksumääraga dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%.

2023. aastal oli võimalik maksimaalselt madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses viimasel kolmel aastal väljamakstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nende kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 263	1 183
Sotsiaalmaks	3 900	2 159
Kohustuslik kogumispension	138	36
Töötuskindlustusmaksed	158	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 459	3 482

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	97 945	56 551
Sotsiaalmaksud	33 348	19 183
Kokku tööjõukulud	131 293	75 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 4 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	6 113	6 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 113	6 592

PIKAAJALISED	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	392 751	222 629
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 751	222 629

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	254 274	0	31 645	222 629	4 715
Kokku antud laenud	254 274	0	31 645	222 629	4 715
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 629	200 000	29 878	392 751	6 482
Kokku antud laenud	222 629	200 000	29 878	392 751	6 482

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	36 000
Kokku ostetud	36 000	36 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal tasu ei makstud.

Ettevõtte rendib seotud osapoolelt kasutusrendi tingimustel eriarstiabi teenuse osutamiseks ruume.

Seotud osapooltele on antud laenu intressiga 2-5% aastas tagasimaksmata laenu osalt. Antud laenude tagasimakse tähtajad on vahemikus 14.10.2025-03.12.2028.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

OÜ Tähe Erakliinik (registrikood: 10911949) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS SÕRITSA	Juhatuse liige	04.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 718
Kokku	422 235
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 235
Kokku	422 235

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 718
Kokku	422 235
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 235
Kokku	422 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	259272	100.00%	Jah