

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Terviseagentuur OÜ

registrikood: 11227184

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Rahtla küla, Madise

postisihthnumber: 93614

telefon: +372 59001163

e-posti aadress: info@terviseagentuur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenunõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Terviseagentuur põhitegevusala on üldarstiabi osutamine. OÜ Terviseagentuuril on 7 perearstikeskust: Viljandis, Valgas, Vormsil, Värskas, Lasval, Tõrvas ja Võrus. OÜ Terviseagentuur pakub ka koolitervishoiuteenust Harju-, Saare-, Lääne-, Valga- ja Viljandi maakonnas.

2022.aastal valmis Maardu Tervisekeskus.

2021.aastal käivitus koostöös Eesti Haigekassaga projekt: Eelvisiit, mis kestab 2021-2023a

Tulud, kulud, kasum

2023.aastal moodustas OÜ Terviseagentuur müügitulu 4 775 524 eurot, mis on 1 503 513 eurot enam kui eelmisel aastal. Enamus müügitulu on saadud üldarstiabi teenust osutades, 124 482 eurot on saadud rendituludest. Kaubad, toore, materjal ja teenused aruandeaastal kokku 1 564 075 eurot, suurenedes aastaga 546 236 eurot, tegevuskulud aruandeaastal kokku 825 077 eurot, 2022.aastaga võrreldes on kulud suurenenud 150 015 eurot, tööjõukulud aruandeaastal kokku 2 173 424, kasvades 2022.aastaga võrreldes 586 282 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		
	2023	2022
Müügitulu	4775524	3272011
Käibe kasv	45,9%	66,8%
Puhaskasum (EUR)	115062	47605
Kasumi kasv	141,7%	116%
Rentaablus	2,41%	1,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,86	1,76
ROA	6,56%	2,74%
ROE	106,4%	28,3%
Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100		
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100		

OÜ Terviseagentuur kasum 2023.aastal oli 115 062 eurot.

Ettevõtte investeeris 2023.aastal põhivarasse 43 284 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal jätkatakse üldarstiabi teenuse osutamisega ja olemasolevate projektidega.

Juhatuse nimel,

Madis Tiik

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	189 692	186 220	2
Nõuded ja ettemaksed	242 344	616 704	3
Kokku käibevarad	432 036	802 924	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	500	500	5
Nõuded ja ettemaksed	443 762	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	791 111	882 332	7
Materiaalsed põhivarad	86 059	50 525	8
Kokku põhivarad	1 321 432	933 357	
Kokku varad	1 753 468	1 736 281	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	504 532	456 802	10
Kokku lühiajalised kohustised	504 532	456 802	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	890 731	932 731	9
Võlad ja ettemaksed	155 561	80 917	10
Eraldised	94 582	97 832	
Kokku pikaajalised kohustised	1 140 874	1 111 480	
Kokku kohustised	1 645 406	1 568 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 812	117 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 062	47 605	
Kokku omakapital	108 062	167 999	
Kokku kohustised ja omakapital	1 753 468	1 736 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 775 524	3 272 011	11
Muud äritulud	48 889	112 169	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 564 075	-1 017 839	13
Mitmesugused tegevuskulud	-825 077	-675 062	14
Tööjõukulud	-2 173 424	-1 587 142	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 020	-18 006	
Muud ärikulud	-14 494	-1 716	
Ärikasum (kahjum)	215 323	84 415	
Intressitulud	18 133	15 389	
Intressikulud	-74 644	-52 199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 812	47 605	
Tulumaks	-43 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 062	47 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aluspõhimõtted

OÜ Terviseagentuur 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid, koostatakse väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Terviseagentuur kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus algab 3000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes

Ehitised 5%

Masinad ja seadmed 10%-25%

Transpordivahendid 20%

Muu põhivara 25%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 õiglasest väärtusest).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Faktilise kohustuse puhul puudub juriidiline alus ettevõttelt kohustuse täitmist nõuda. Uute eraldiste moodustamist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse üldjuhul aruandeperioodi kuluna. Juhul kui eraldise moodustamine on seotud teatud uue varaobjekti soetamisega, lülitatakse eraldise summa selle varaobjekti soetusmaksumusse. Pikaajaliste eraldiste diskonteeritud väärtuse suurenemist seoses realiseerumistähtaaja lähenemisega kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele neto soetusmaksumuses s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu perearstiabi teenuse osutamisest kajastatakse jooksva kuu alguses, muud teenused kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusaruandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 14/86 (kuni 31.detsember 2020 kehtis maksumäär 14/86) netodividendidena väljamakstud summalt.

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

Terviseagentuur OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda (juhtkonna liikmetega seotud ettevõtteid);
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto I	1 724	1 546
Arvelduskonto II	25	25
Arvelduskonto III	170 660	128 749
Kassa	17 283	55 900
Kokku raha	189 692	186 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	48 057	48 057			
Ostjatelt laekumata arved	48 057	48 057			
Nõuded seotud osapoolte vastu	98 330	98 330			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	925	925			4
Laenunõuded	417 500	8 650	30 000	378 850	6
Muud nõuded	35 420	508		34 912	
Intressinõuded	35 420	508		34 912	
Ettemaksed	85 874	85 874			
Tulevaste perioodide kulud	85 874	85 874			
Kokku nõuded ja ettemaksed	686 106	242 344	30 000	413 762	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	53 084	53 084			
Ostjatelt laekumata arved	53 084	53 084			
Nõuded seotud osapoolte vastu	111 330	111 330			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 896	11 896			
Laenunõuded	423 100	423 100			
Muud nõuded	17 294	17 294			
Intressinõuded	17 294	17 294			
Kokku nõuded ja ettemaksed	616 704	616 704			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 503		45
Käibemaks	925	-98	11 896	
Üksikisiku tulumaks		45 904		25 493
Sotsiaalmaks		79 782		43 102
Kohustuslik kogumispension		2 588		1 553
Töötuskindlustusmaksed		4 948		2 921
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	925	134 627	11 896	73 114

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	500	500
31.12.2022	500	500
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	500	500
31.12.2023	500	500

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen I	65 500			65 500	5%	EUR	31.12.2030
Laen II	128 500			128 500	5%	EUR	31.12.2030
Laen III	10 000			10 000	5%	EUR	31.12.2030
Laen IV	60 000	6 000	30 000	24 000		EUR	31.12.2032
Laen V	2 650	2 650			5%	EUR	31.12.2024
Laen VI	28 500			28 500	5%	EUR	31.12.2030
Laen VII	106 600			106 600	5%	EUR	31.12.2030
Laen VIII	15 750			15 750	5%	EUR	31.12.2030
Laenunõuded	417 500	8 650	30 000	378 850			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen I	30 500	30 500			5%	EUR	31.12.2023
Laen II	153 500	153 500			5%	EUR	31.12.2023
Laen IV	66 000	66 000				EUR	31.12.2023
Laen V	30 500	30 500			5%	EUR	31.12.2023
Laen VI	28 500	28 500			5%	EUR	31.12.2023
Laen VII	106 600	106 600			5%	EUR	31.12.2023
Laen VIII	7 500	7 500			5%	EUR	31.12.2023
Laenunõuded	423 100	423 100					

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	898 048	898 048
Amortisatsioonikulu	-15 716	-15 716
31.12.2022		
Soetusmaksumus	898 048	898 048
Akumuleeritud kulum	-15 716	-15 716
Jääkmaksumus	882 332	882 332
Amortisatsioonikulu	-24 953	-24 953
Muud muutused	-66 268	-66 268
31.12.2023		
Soetusmaksumus	831 780	831 780
Akumuleeritud kulum	-40 669	-40 669
Jääkmaksumus	791 111	791 111

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 100		1 022 429	1 026 529
Akumuleeritud kulum	-1 879			-1 879
Jääkmaksumus	2 221		1 022 429	1 024 650
Ostud ja parendused	50 594			50 594
Amortisatsioonikulu	-2 290			-2 290
Ümberliigitamised			-1 022 429	-1 022 429
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			-1 022 429	-1 022 429
31.12.2022				
Soetusmaksumus	54 694			54 694
Akumuleeritud kulum	-4 169			-4 169
Jääkmaksumus	50 525			50 525
Ostud ja parendused		43 284		43 284
Amortisatsioonikulu	-5 572	-1 495		-7 067
Müügid (jääkmaksumuses)	-683			-683
31.12.2023				
Soetusmaksumus	50 594	43 284		93 878
Akumuleeritud kulum	-6 324	-1 495		-7 819
Jääkmaksumus	44 270	41 789		86 059

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen I	890 731		890 731		6%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	890 731		890 731				
Laenukohustised kokku	890 731		890 731				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen I	932 731		932 731		6%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	932 731		932 731				
Laenukohustised kokku	932 731		932 731				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	115 533	115 533		
Võlad töövõtjatele	254 215	254 215		
Maksuvõlad	134 627	134 627		4
Muud võlad	155 718	157	155 561	
Intressivõlad	155 561		155 561	
Muud viitvõlad	157	157		
Kokku võlad ja ettemaksed	660 093	504 532	155 561	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	196 456	196 456		
Võlad töövõtjatele	187 126	187 126		
Maksuvõlad	73 114	73 114		
Muud võlad	81 023	106	80 917	
Intressivõlad	80 917		80 917	
Muud viitvõlad	106	106		
Kokku võlad ja ettemaksed	537 719	456 802	80 917	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 775 524	3 272 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 775 524	3 272 011
Kokku müügitulu	4 775 524	3 272 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi teenus	4 651 032	3 160 083
Kinnisvara rendiga seotud tulud	124 492	111 928
Kokku müügitulu	4 775 524	3 272 011

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Projekt: Eelvisiit	0	101 453
Muud	48 889	10 716
Kokku muud äritulud	48 889	112 169

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Energia	28 859	29 722
Elektrienergia	15 272	13 146
Soojusenergia	13 587	16 576
Raviteenused	1 317 136	795 760
Med.vahendid	95 293	72 072
Edasimüüdud kommunaalmaksud	34 506	29 234
Muud	88 281	91 051
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 564 075	1 017 839

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	135 468	119 765
Mitmesugused bürookulud	57 499	44 174
Lähetuskulud	11 978	6 875
Koolituskulud	79 900	49 269
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 050	6 669
Projekt: Eelvisiit	81 684	87 174
Sõidukite kasutusrent	34 902	19 459
IT kulud (riistvara, teenused)	241 276	159 698
Muud	178 320	181 979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	825 077	675 062

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 630 573	1 192 731
Sotsiaalmaksud	542 851	394 412
Kokku tööjõukulud	2 173 424	1 587 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	59	55
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 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	98 330	284 806
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 158	266 918
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 488	551 724
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 500

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	227 330	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 432	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 762	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	890 731	932 731
Kokku laenukohustised	890 731	932 731
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 561	80 917
Kokku võlad ja ettemaksed	155 561	80 917

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	64 000	106 600		165 600	3 484
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 000	221 000	95 500	257 500	8 896
Kokku antud laenud	196 000	327 600	95 500	423 100	12 380
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	165 600	100 000	55 000	210 600	8 854
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 500		50 600	206 900	9 272
Kokku antud laenud	423 100	100 000	105 600	417 500	18 126

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	898 500	54 731	20 500	932 731	52 199
Kokku laenukohustised	898 500	54 731	20 500	932 731	52 199
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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	932 731	8 000	50 000	890 731	74 644
Kokku laenukohustised	932 731	8 000	50 000	890 731	74 644

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	881	550
Kokku müüdnud	881	550

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 179	116 030
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 723	152 266
Kokku ostetud	506 902	268 296

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	46 643	7 457

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2024

Terviseagentuur OÜ (registrikood: 11227184) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TIIK	Juhatuse liige	05.08.2024
HEIDI AIT	Juhatuse liige	05.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Terviseagentuur OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Terviseagentuur OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Terviseagentuur OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2023 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara ca 73 tuhande euro võrra.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõdtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

06.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Terviseagentuur OÜ (registrikood: 11227184) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	06.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 062
Kokku	105 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	4651032	97.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	124492	2.61%	Ei