

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.08.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Perekliinik OÜ

registrikood: 14315115

tänavanimi: Pärnu mnt.

maja number: 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

e-posti aadress: munxman@gmail.com

veebilehe aadress: www.perekliinik.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Perekliinik OÜ on asutatud 21. august 2017 aastal. Osaühingu põhitegevuseks on üldarstiabi osutamine perearstikeskuse raames.

Tähtsamad investeeringud olid personali koolitustega seotud ning kuna lähiaastatel on plaanis areneda ning laieneda Tervisekeskuseks, siis sellega seotult on vajalikud investeeringud nii personali, aparatuuri kui ka kinnisvarasse.

Järgmiste majandusaastate tulemusi võib mõjutada teise perearstikeskuse käitise soetamine ehk laienemine ühe nimistuga perearstikeskusest kuue nimistuga perearstikeskuseks.

Juhatuse liige

Ingmar Lindström

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	21.08.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 050	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 177	0	
Nõuded ostjate vastu	1 590	0	
Ettemaksed	587	0	
Kokku käibevarad	3 227	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 143	0	3
Kokku põhivarad	12 143	0	
Kokku varad	15 370	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	159	0	9
Võlad ja ettemaksed	9 275	0	
Võlad tarnijatele	9 189	0	9
Maksuvõlad	86	0	2
Kokku lühiajalised kohustised	9 434	0	
Kokku kohustised	9 434	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936	0	
Kokku omakapital	5 936	0	
Kokku kohustised ja omakapital	15 370	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.08.2017 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	155 971	5,9
Muud äritulud	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 752	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 220	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 908	3
Muud ärikulud	-156	
Ärikasum (kahjum)	5 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perekliinik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on pikendatud majandusaasta aruandega, perioodiks on 21.08.2017-31.12.2018.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.12.2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. 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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	1-3 aastat
Masinad ja seadmed	1-5 aastat

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a. omanikke;

b. sidusettevõtteid;

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		21.08.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	0	33	0	0
Sotsiaalmaks	0	53	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	86	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
21.08.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	7 061	7 990	15 051	15 051
Muud ostud ja parendused	7 061	7 990	15 051	15 051
Amortisatsioonikulu	-1 332	-1 576	-2 908	-2 908
31.12.2018				
Soetusmaksumus	7 061	7 990	15 051	15 051
Akumuleeritud kulum	-1 332	-1 576	-2 908	-2 908
Jääkmaksumus	5 729	6 414	12 143	12 143

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	21.08.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 749	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 187	0
Kokku tingimuslikud kohustised	5 936	0

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	21.08.2017 - 31.12.2018	21.08.2017 - 21.08.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 971	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 971	0
Kokku müügitulu	155 971	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	155 971	0
Kokku müügitulu	155 971	0

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	21.08.2017 - 31.12.2018	21.08.2017 - 21.08.2017
Tooraine ja materjal	-6 990	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-15 650	0
Alltöövõtutööd	-94 695	0
Üür ja rent	-12 157	0
Muud	-7 260	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 752	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	21.08.2017 - 31.12.2018	21.08.2017 - 21.08.2017
Mitmesugused bürookulud	-1 473	0
Koolituskulud	-305	0
Telefon/andmeside	-808	0
IT-teenused	-408	0
Väikevahendid	-1 279	0
Raamatupidamine	-3 857	0
Muud	-2 090	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 220	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandekohustuslasel puudusid töötajad.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		21.08.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	159	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 201	0	0

21.08.2017 - 31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Laen	3 000	2 841	0%	EUR	Tähtajatu

Ostud ja müügid

	21.08.2017 - 31.12.2018		21.08.2017 - 21.08.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	79 548	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2019

Perekliinik OÜ (registrikood: 14315115) 21.08.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR LINDSTRÖM	Juhatuse liige	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936
Kokku	5 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 936
Kokku	5 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	155971	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingmar Lindström	37703160297	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	munxman@gmail.com
Veebilehe aadress	www.perekliinik.ee