

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Perekliinik OÜ

registrikood: 14315115

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

e-posti aadress: ulemiste@perekliinik.ee

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 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 seitsme nimistuga perearstikeskusest rohkemate nimistuga perearstikeskuseks.

Juhatuse liige
Ingmar Lindström

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 408	1 049	
Nõuded ja ettemaksed	16 113	2 178	
Nõuded ostjate vastu	15 348	1 590	
Nõuded seotud osapoolte vastu	366	0	10
Ettemaksed	399	588	
Kokku käibevarad	72 521	3 227	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 428	12 143	3
Immateriaalsed põhivarad	4 667	0	4
Kokku põhivarad	45 095	12 143	
Kokku varad	117 616	15 370	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 709	158	10
Võlad ja ettemaksed	80 417	9 276	
Võlad tarnijatele	48 461	9 190	10
Võlad töövõtjatele	16 680	0	
Maksuvõlad	15 276	86	2
Kokku lühiajalised kohustised	82 126	9 434	
Kokku kohustised	82 126	9 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 936	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 554	5 936	
Kokku omakapital	35 490	5 936	
Kokku kohustised ja omakapital	117 616	15 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	679 817	155 971	6
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-389 898	-136 752	7
Mitmesugused tegevuskulud	-85 293	-10 220	8
Tööjõukulud	-164 448	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 962	-2 908	3,4
Muud ärikulud	-3 517	-156	
Ärikasum (kahjum)	29 699	5 936	
Muud finantstulud ja -kulud	-145	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 554	5 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 554	5 936	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perekliinik OÜ 2019.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 väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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 31.12.2019 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase 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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	5 038	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	59	0	32
Sotsiaalmaks	0	9 203	0	54
Kohustuslik kogumispension	0	437	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	539	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 276		86

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	7 061	7 990	15 051	0	15 051
Akumuleeritud kulum	0	-1 332	-1 576	-2 908	0	-2 908
Jääkmaksumus	0	5 729	6 414	12 143	0	12 143
Ostud ja parendused	14 500	5 007	13 181	32 688	2 226	34 914
Amortisatsioonikulu	-483	-2 281	-3 452	-6 216	-413	-6 629
Ümberliigitamised	0	-2 884	1 069	-1 815	1 815	0
31.12.2019						
Soetusmaksumus	14 500	8 946	22 415	45 861	4 104	49 965
Akumuleeritud kulum	-483	-3 375	-5 203	-9 061	-476	-9 537
Jääkmaksumus	14 017	5 571	17 212	36 800	3 628	40 428

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-333	-333
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-333	-333
Jääkmaksumus	4 667	4 667

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 392	4 749
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 098	1 187
Kokku tingimuslikud kohustised	35 490	5 936

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	679 817	155 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	679 817	155 971
Kokku müügitulu	679 817	155 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	679 817	155 971
Kokku müügitulu	679 817	155 971

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-27 559	-6 990
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-98 224	-15 650
Alltöövõtutööd	-206 612	-94 695
Üür ja rent	-47 080	-12 157
Muud	-10 423	-7 260
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-389 898	-136 752

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-4 223	-1 473
Koolituskulud	-22 814	-305
Telefon/andmeside	-7 753	-808
IT-teenused	-4 387	-408
Väikevahendid	-4 824	-1 279
Raamatupidamine	-7 091	-3 857
Juriidilised kulud	-9 540	0
Reklaamikulud	-4 276	0
Muud	-20 385	-2 090
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 293	-10 220

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-123 747	0
Sotsiaalmaksud	-40 701	0
Kokku tööjõukulud	-164 448	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366	29 072	0	6 360

Laenud

2019	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 ettevõtjad					
Laen	2 250	700	0%	EUR	Tähtajatu

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 ettevõtjad					
Laen	3 000	2 841	0%	EUR	Tähtajatu

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 049	0	79 548	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2020

Perekliinik OÜ (registrikood: 14315115) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR LINDSTRÖM	Juhatuse liige	12.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 554
Kokku	35 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 490
Kokku	35 490

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	679817	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	ulemiste@perekliinik.ee
Veebilehe aadress	www.perekliinik.ee