

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Perekliinik OÜ

registrikood: 14315115

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 848	56 408	
Nõuded ja ettemaksed	36 275	16 113	
Nõuded ostjate vastu	26 865	15 348	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 590	366	11
Muud nõuded	3 159	0	
Ettemaksed	2 661	399	
Kokku käibevarad	56 123	72 521	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 307	0	
Muud nõuded	10 307	0	
Materiaalsed põhivarad	90 069	40 428	3
Immateriaalsed põhivarad	4 167	4 667	4
Kokku põhivarad	104 543	45 095	
Kokku varad	160 666	117 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 209	1 709	5
Võlad ja ettemaksed	123 874	80 417	
Võlad tarnijatele	94 875	48 461	
Võlad töövõtjatele	14 441	16 680	
Maksuvõlad	13 558	15 276	2
Muud võlad	1 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	155 083	82 126	
Kokku kohustised	155 083	82 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 037	5 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 954	29 554	
Kokku omakapital	5 583	35 490	
Kokku kohustised ja omakapital	160 666	117 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 247 758	679 817	7
Muud äritulud	37 025	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-936 056	-389 898	8
Mitmesugused tegevuskulud	-112 302	-85 293	9
Tööjõukulud	-211 142	-164 448	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 078	-6 962	3,4
Muud ärikulud	-3 636	-3 517	
Ärikasum (kahjum)	2 569	29 699	
Muud finantstulud ja -kulud	575	-145	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 144	29 554	
Tulumaks	-7 098	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 954	29 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perekliinik OÜ 2020.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

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääki.

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 31.12.2020 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 akumuleeritud 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 "müügiotol 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
Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	1-3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat

Muud materiaalsed põhivarad	3-10 aastat
-----------------------------	-------------

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. 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.

Alates 01.01.2019 rakendatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist.

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. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	4 497	0	5 038
Erisoodustuse tulumaks	0	263	0	59
Sotsiaalmaks	0	8 018	0	9 203
Kohustuslik kogumispension	0	326	0	437
Töötuskindlustusmaksed	0	454	0	539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 558		15 276

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
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
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
Ostud ja parendused	5 000	19 500	16 466	40 966	38 370	79 336
Muud ostud ja parendused	5 000	19 500	16 466	40 966	38 370	79 336
Amortisatsioonikulu	-3 317	-7 215	-6 663	-17 195	-1 383	-18 578
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 117	0	0	-11 117	0	-11 117
31.12.2020						
Soetusmaksumus	5 000	28 445	38 882	72 327	42 473	114 800
Akumuleeritud kulum	-417	-10 589	-11 867	-22 873	-1 858	-24 731
Jääkmaksumus	4 583	17 856	27 015	49 454	40 615	90 069

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	10 000	0
Transpordivahendid	10 000	0
Kokku	10 000	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-500	-500
Ümberliigitamised		0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-833	-833
Jääkmaksumus	4 167	4 167

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikelt_1	1 709	1 709			0%	EUR	Tähtajatu	11
Eraisikutelt_1	29 500	29 500			0%	EUR	Tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	31 209	31 209						
Laenukohustised kokku	31 209	31 209						

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikelt_1	1 709	1 709			0%	EUR	Tähtajatu	11
Eraisikutelt_1	0	0			-	-	-	
Lühiajalised laenud kokku	1 709	1 709						
Laenukohustised kokku	1 709	1 709						

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 651	28 392
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	432	7 098
Kokku tingimuslikud kohustised	3 083	35 490

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 247 758	679 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 247 758	679 817
Kokku müügitulu	1 247 758	679 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	1 247 758	679 817
Kokku müügitulu	1 247 758	679 817

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-32 179	-27 559
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-175 771	-98 224
Üür ja rent	-92 059	-47 080
Tööjõurent	-603 345	-206 612
IT-teenused	-14 446	-7 440
Muud	-18 256	-2 983
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-936 056	-389 898

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-10 232	-4 223
Koolituskulud	-2 809	-22 814
Telefon/andmeside	-16 429	-7 753
IT-teenused	-11 926	-4 387
Väikevahendid	-7 942	-4 824
Raamatupidamine	-13 709	-7 091
Juriidilised kulud	-5 061	-9 540
Reklaamikulud	0	-4 276
Konsultatsioon (personal, tarkvara)	-18 469	0
Erisoodustuse kulud ja maksud	-9 429	-11 998
Muud	-16 296	-8 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-112 302	-85 293

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-159 642	-123 747
Sotsiaalmaksud	-51 500	-40 701
Kokku tööjõukulud	-211 142	-164 448
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 590	60 347	366	29 072

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	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_1	0	0	0	2 000	2 000	0%	EUR	Tähtajatu
Laen_2	31 500	28 000	482	0	0	5%	EUR	Tähtajatu

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	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_1	0	0	0	2 250	700	0%	EUR	Tähtajatu
Laen_2	0	0	0	0	0	-	-	-

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	592 742	5 907	207 049	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	0	0	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0	0	0

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 99 tuhande euro võrra ja 2020. aasta tegevuse tulemuseks oli kahjum. 2020. aasta kahjumi põhjustas investeeringud uude Kiili osakonda, lühiajalised kohustised tasutakse jooksvatest rahavoogudest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2021

Perekliinik OÜ (registrikood: 14315115) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR LINDSTRÖM	Juhatuse liige	15.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 954
Kokku	3 083
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 083
Kokku	3 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1247758	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