

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Valvekliinik OÜ

registrikood: 11576944

tänaval nimi, Pärnu mnt

maja number: 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 59110909

e-posti aadress: info@valvekliinik.ee

veebilehe aadress: www.valvekliinik.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 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	12
Lisa 11 Covid-19 mõju ettevõtte tegevusele	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Valvekliinik OÜ on asutatud 16 jaanuar 2009 aastal. Osaühingu põhitegevuseks on eraarstiabi teenuse pakkumine. Põhitegevusega alustati 2016 aasta detsembri kuus.

2020 majandusaasta lõpetati kahjumis, mis oli ootuspärane COVID-19 olukorda ja uute valdkondade jaoks tehtud investeeringuid arvestades. 2020 aastal on plaan käivet ja teenuste valikut kasvatada.

Osaühingut juhib kaheliikmeline juhatus. Juhatuse liikmetele 2020 tasuti tasuisid summas 27721 eurot.

Seisuga 31.12.2020 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 84 tuhande euro võrra ning ettevõtte omakapital on negatiivne -73 tuhande euro ulatuses ja ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Majandusaasta aruande esitamise hetkel on juhtkonna eesmärk taastada omakapital 2021. aasta põhitegevuse tulemist

Ingmar Lindström
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 314	34 065	
Nõuded ja ettemaksed	69 015	31 585	
Nõuded ostjate vastu	55 571	31 266	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 616	0	
Muud nõuded	452	0	
Ettemaksed	376	319	
Kokku käibevarad	75 329	65 650	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 526	400	3
Immateriaalsed põhivarad	5 973	0	4
Kokku põhivarad	11 499	400	
Kokku varad	86 828	66 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 748	0	9
Võlad ja ettemaksed	153 803	49 655	
Võlad tarnijatele	20 875	2 775	
Võlad töövõtjatele	72 666	22 511	
Maksuvõlad	60 254	24 209	2
Muud võlad	8	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	160	
Kokku lühiajalised kohustised	159 551	49 655	
Kokku kohustised	159 551	49 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 839	-16 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 118	30 128	
Kokku omakapital	-72 723	16 395	
Kokku kohustised ja omakapital	86 828	66 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	740 607	349 571	5
Muud äritulud	19	33	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 058	-71 823	6
Mitmesugused tegevuskulud	-38 470	-14 050	7
Tööjõukulud	-699 709	-222 253	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 216	-90	3
Muud ärikulud	-70	-14	
Ärikasum (kahjum)	-77 897	41 374	
Intressitulud	413	4	
Intressikulud	-6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 490	41 378	
Tulumaks	-1 628	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 118	30 128	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valvekliinik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 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 arvelduskonto 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. laenunõuded, 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkust tööeast.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja hiljem kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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

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

Valvekliinik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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	20 319	0	8 208
Erisoodustuse tulumaks	0	27	0	0
Sotsiaalmaks	0	35 405	0	14 139
Kohustuslik kogumispension	0	1 934	0	844
Töötuskindlustusmaksed	0	2 569	0	1 018
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	60 254	0	24 209

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	490	490
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-90	-90
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	0	0	490	490
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-90	-90
Jääkmaksumus	0	0	0	400	400
Ostud ja parendused	2 882	3 460	6 342	0	6 342
Amortisatsioonikulu	-400	-718	-1 118	-98	-1 216
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 882	3 460	6 342	490	6 832
Akumuleeritud kulum	-400	-718	-1 118	-188	-1 306
Jääkmaksumus	2 482	2 742	5 224	302	5 526

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 973	5 973
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 973	5 973
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 973	5 973

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	740 607	349 571
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	740 607	349 571
Kokku müügitulu	740 607	349 571
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üld-ja eriarstide konsultatsiooni- ja ravitegevus	221 186	216 748
Tööjõu rent	519 421	132 823
Kokku müügitulu	740 607	349 571

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-9 730	-77
Alltöövõtutööd	-307	-10 175
Üür ja rent	-17 144	-19 740
Tööjõurent	-33 107	-36 604
Tarkvara	-3 821	-2 753
Erialane vastutuskindlustus	-1 192	-1 076
Meditiiniliste seadmete rent	-11 550	0
Muud	-2 207	-1 398
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 058	-71 823

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-904	-378
Koolituskulud	-3 240	-2 951
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 955	-1 405
Telefon, mobiiltelefon, andmeside	-700	-221
Väikevahendid	-389	0
Reklaam	-6 301	-2 946
Raamatupidamine	-6 575	-3 197
Panga teenustasud	-1 465	-1 366
Juriidilised kulud	-350	0
Konsultatsioon (personal)	-9 971	0
Erisoodustuse kulud ja maksud	-2 666	0
Muud	-954	-1 586
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 470	-14 050

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-529 117	-166 208
Sotsiaalmaksud	-170 592	-56 045
Kokku tööjõukulud	-699 709	-222 253
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bshibb OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 216	720	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	49 816	17 311	0	1 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 816	6 680	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	19 307	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Bshibb OÜ	22 500	10 000	410	0	0	0	5%	EUR	Tähtajatu
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Laen_1	0	0	0	2 500	0	7	5%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laen_2	0	0	0	5 100	1 852	0	0%	EUR	Tähtajatu

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Bshibb OÜ	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Laen_1	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laen_2	0	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
Emaettevõtja	4 640	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 379	3 202	52 468	1 854
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	487 932	5 907	0	106 285
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 491	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	27 721	0

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 84 tuhande euro võrra ning ettevõtte omakapital on negatiivne -73 tuhande euro ulatuses ja ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Majandusaasta aruande esitamise hetkel on juhtkonna eesmärk taastada omakapital 2021. aasta põhitegevuse tulemist.

Lisa 11 Covid-19 mõju ettevõtte tegevusele

Mõju COVID-19 viirusest oli 2020 aasta ettevõtluses tugevalt tunda. Tegevust tuli ümber planeerida, lisandusid uued teenused kaugtöö, saatekirjade, testide ja tõendite näol. Samal ajal vähenes füüsiliste vastuvõttude osakaal. Majanduslikust aspektist - kokkuvõttes efekt pigem negatiivne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2021

Valvekliinik OÜ (registrikood: 11576944) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR LINDSTRÖM	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 118
Kokku	-75 279
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 279
Kokku	75 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	519421	70.13%	Jah
Üldarstiabi osutamine	86211	221186	29.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bshibb OÜ	14961565	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59110909
E-posti aadress	info@valvekliinik.ee
Veebilehe aadress	www.valvekliinik.ee