

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Perekliinik OÜ

registrikood: 14315115

tänavanimi: Sõle tn

maja number: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10611

e-posti aadress: ulemiste@perekliinik.ee

veebilehe aadress: <http://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 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Perekliinik OÜ on asutatud 21. august 2017 aastal. Osaühingu tegevusvaldkonnaks on meditsiiniteenused, üld- ja peremeditsiini näol, mis moodustab põhilise osa ettevõtte käibest. Aruandeaasta lõpus teenindab ettevõtte 8 perearsti nimistut.

Alates 2021 aasta oktoobrist lõpetas Perekliinik OÜ osaliselt tööjõurendi allhankena sisse ostmise ja täiendas oma töötajate nimekirja.

2021 aasta detsembris kolis ettevõtte Pelgulinna osakond uuele pinnale Sõle Tervisemajja ja alustas tööd Tervisekeskusena. Tervisekeskuse filiaalidena tegutsevad jätkuvalt Kiili ja Ülemiste osakonnad. Seoses uuele pinnale kolimise ja samal ajal laienemisega investeeriti lisa personali värbamisse, meditsiini seadmetesse ja ruumide inventari. Antud investeeringu ja muutuste tulemusena lõpetati aruandeaasta kahjumis.

2022 aasta peamiseks eesmärgiks on nimistute arvu suurendamine, Pelgulinna Perekliiniku üksusesse ja digitaalsete platvormide kasutusele võtmine peremeditsiinis.

Juhatuse liige,
Marge lidel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 599	19 848	
Nõuded ja ettemaksed	65 306	36 275	
Nõuded ostjate vastu	41 365	26 865	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 767	3 590	10
Muud nõuded	2 006	3 159	
Ettemaksed	12 168	2 661	
Kokku käibevarad	69 905	56 123	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	17 355	10 307	
Muud nõuded	17 355	10 307	
Materiaalsed põhivarad	177 612	90 069	3
Immateriaalsed põhivarad	3 667	4 167	4
Kokku põhivarad	198 634	104 543	
Kokku varad	268 539	160 666	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	73 607	31 209	5
Võlad ja ettemaksed	290 210	123 874	
Võlad tarnijatele	127 737	94 875	
Võlad töövõtjatele	87 690	14 441	
Maksuvõlad	73 398	13 558	2
Muud võlad	1 385	1 000	
Kokku lühiajalised kohustised	363 817	155 083	
Kokku kohustised	363 817	155 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 082	7 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 860	-3 954	
Kokku omakapital	-95 278	5 583	
Kokku kohustised ja omakapital	268 539	160 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 783 320	1 247 758	6
Muud äritulud	34 490	37 025	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 311 503	-936 056	7
Mitmesugused tegevuskulud	-125 754	-112 302	8
Tööjõukulud	-453 313	-211 142	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 880	-19 078	4,5
Muud ärikulud	-54	-3 636	
Ärikasum (kahjum)	-99 694	2 569	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 166	575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 860	3 144	
Tulumaks	0	-7 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 860	-3 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perekliinik OÜ 2021.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 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside 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 nüüdisväärtuseni. 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 õiglases 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 omapärasest 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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	25 264	0	4 497
Erisoodustuse tulumaks	0	236	0	263
Sotsiaalmaks	0	43 205	0	8 018
Kohustuslik kogumispension	0	1 596	0	326
Töötuskindlustusmaksed	0	3 097	0	454
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	73 398	0	13 558

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	4 607	13 862	18 469	95 454	113 923
Amortisatsioonikulu	-1 000	-8 721	-7 926	-17 647	-8 733	-26 380
31.12.2021						
Soetusmaksumus	5 000	33 052	52 744	90 796	137 927	228 723
Akumuleeritud kulum	-1 417	-19 310	-19 793	-40 520	-10 591	-51 111
Jääkmaksumus	3 583	13 742	32 951	50 276	127 336	177 612

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordivahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-333	-333
Jääkmaksumus	4 667	4 667
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-833	-833
Jääkmaksumus	4 167	4 167
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 333	-1 333
Jääkmaksumus	3 667	3 667

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikelt_1	0	0						
Eraisikutelt_1	29 500	29 500						
Laen juriidilistelt isikutelt_1	15 000	15 000			5%	EUR	Tähtajatu	10
Laen juriidilistelt isikutelt_2	250	250			5%	EUR	Tähtajatu	10
Lühiajalised laenud kokku	44 750	44 750						
Kapitalirendikohustised kokku	28 857	28 857						
Laenukohustised kokku	73 607	73 607						
	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	10
Eraisikutelt_1	29 500	29 500			0%	EUR	Tähtajatu	
Laen juriidilistelt isikutelt_1	0	0			-	-	-	
Laen juriidilistelt isikutelt_2	0	0			-	-	-	
Lühiajalised laenud kokku	31 209	31 209						
Kapitalirendikohustised kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	31 209	31 209						

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 783 320	1 247 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 783 320	1 247 758
Kokku müügitulu	1 783 320	1 247 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	1 783 320	1 247 758
Kokku müügitulu	1 783 320	1 247 758

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-37 186	-32 179
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-289 396	-175 771
Üür ja rent	-84 003	-92 059
Tööjõurent	-840 092	-603 345
IT-teenused	-18 006	-14 446
Muud	-42 820	-18 256
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 311 503	-936 056

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-6 899	-10 232
Koolituskulud	-5 915	-2 809
Telefon/andmeside	-14 637	-16 429
IT-teenused	-21 332	-11 926
Väikevahendid	-4 731	-7 942
Raamatupidamine	-16 195	-13 709
Juriidilised kulud	0	-5 061
Konsultatsioon (personal, tarkvara)	-14 502	-18 469
Erisoodustuse kulud ja maksud	-11 477	-9 429
Muud	-30 066	-16 296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-125 754	-112 302

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-349 628	-159 642
Sotsiaalmaksud	-103 685	-51 500
Kokku tööjõukulud	-453 313	-211 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 767	6 754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 767	6 754	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 250	1 709	5
Kokku laenukohustised	15 250	1 709	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 298	61 803	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 298	61 803	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 500	28 000	3 500	572	
Kokku antud laenud	0	31 500	28 000	3 500	572	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	45 281	39 765	9 016	368	
Kokku antud laenud	3 500	45 281	39 765	9 016	368	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 709	2 000	2 000	1 709	0	
Kokku laenukohustised	1 709	2 000	2 000	1 709	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 709	36 750	23 209	15 250	157	
Kokku laenukohustised	1 709	36 750	23 209	15 250	157	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 215	5 907
Kokku müüdid	17 215	5 907

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	770 599	587 742
Kokku ostetud	770 599	587 742

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 163	0

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 294 tuhande euro võrra ning ettevõtte omakapital on negatiivne -95 tuhande euro ulatuses ja ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Majandusaasta aruande esitamise hetkel on juhtkonna eesmärk taastada omakapital 2022. aasta põhitegevuse tulemist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2022

Perekliinik OÜ (registrikood: 14315115) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE IIDEL	Juhatuse liige	09.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 860
Kokku	-97 778
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-97 778
Kokku	-97 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1783320	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	http://www.perekliinik.ee