

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Perekliinik OÜ

registrikood: 14315115

tänavanimi: Sõle tn

maja number: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Aruande allkirjad	14

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 12 perearsti nimistut. 2022 aasta jooksul liitus 4 uut nimistut (3 Pelgulinna ja 1 Sauel), lisaks ootel on ühe nimistu liitumine Pelgulinna.

2021 aasta detsembris kolis ettevõtte Pelgulinna osakond uuele pinnale Sõle Tervisemajja ja alustas tööd Tervisekeskuse. Tervisekeskuse filiaalidena tegutsevad jätkuvalt Kiili ja Ülemiste osakonnad. Detsember 2022 avati uus filiaal Sauel. 2022 aruandeaasta lõpetati kasumiga 123 803 eurot (2021 kahjum summas -100 860 eurot).

2023 aasta peamiseks eesmärgiks on töötajate rahulolu ja seeläbi teenuse kvaliteedi parandamine.

Juhatuse liige,
Marge Iidel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 707	4 599	
Nõuded ja ettemaksed	128 044	65 306	
Nõuded ostjate vastu	99 656	41 365	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 873	9 767	10
Muud nõuded	2 000	2 006	
Ettemaksed	15 515	12 168	
Kokku käibevarad	168 751	69 905	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	33 455	17 355	
Muud nõuded	33 455	17 355	
Materiaalsed põhivarad	154 626	177 612	3
Immateriaalsed põhivarad	3 167	3 667	4
Kokku põhivarad	191 248	198 634	
Kokku varad	359 999	268 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 438	73 607	5
Võlad ja ettemaksed	297 036	290 210	
Võlad tarnijatele	78 768	127 737	
Võlad töövõtjatele	119 259	87 690	
Maksuvõlad	98 191	73 398	2
Muud võlad	818	1 385	
Kokku lühiajalised kohustised	331 474	363 817	
Kokku kohustised	331 474	363 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 778	3 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 803	-100 860	
Kokku omakapital	28 525	-95 278	
Kokku kohustised ja omakapital	359 999	268 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 462 084	1 783 320	6
Muud äritulud	285	34 490	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-891 000	-1 311 503	7
Mitmesugused tegevuskulud	-116 295	-125 754	8
Tööjõukulud	-1 287 465	-453 313	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 983	-26 880	4,5
Muud ärikulud	-839	-54	
Ärikasum (kahjum)	124 787	-99 694	
Muud finantstulud ja -kulud	-984	-1 166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 803	-100 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 803	-100 860	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Perekliinik OÜ 2022.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 31.12.2022 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 "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 1000

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 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	34 119	0	25 264
Erisoodustuse tulumaks	0	96	0	236
Sotsiaalmaks	0	57 960	0	43 205
Kohustuslik kogumispension	0	2 002	0	1 596
Töötuskindlustusmaksed	0	4 014	0	3 097
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	98 191	0	73 398

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	7 636	8 116	15 752	6 024	21 776
Amortisatsioonikulu	-250	-9 008	-9 601	-18 859	-22 624	-41 483
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	-3 333	0	54	-3 279	0	-3 279
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	35 573	53 526	89 099	143 951	233 050
Akumuleeritud kulum	0	-23 203	-22 006	-45 209	-33 215	-78 424
Jääkmaksumus	0	12 370	31 520	43 890	110 736	154 626

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	100	0
Muud masinad ja seadmed	100	0
Kokku	100	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 833	-1 833
Jääkmaksumus	3 167	3 167

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikutelt_1	29 500	29 500			0%	EUR	Tähtajatu	
Laen juriidilistelt isikutelt_1	0	0			5%	EUR	Tähtajatu	10
Laen juriidilistelt isikutelt_2	0	0			5%	EUR	Tähtajatu	10
Lühiajalised laenud kokku	29 500	29 500						
Kapitalirendikohustised kokku	4 938	4 938						
Laenukohustised kokku	34 438	34 438						
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikutelt_1	29 500	29 500			0%	EUR	Tähtajatu	
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						

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 462 084	1 783 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 462 084	1 783 320
Kokku müügitulu	2 462 084	1 783 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi osutamine	2 455 800	1 783 320
Ruumide rent ja -kommunaaltasud	6 284	0
Kokku müügitulu	2 462 084	1 783 320

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-37 827	-37 186
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-435 277	-289 396
Üür ja rent	-147 758	-81 627
Tööjõurent	-76 671	-816 148
IT-teenused	-21 224	-18 006
Väikevahendid põhitegevuses	-10 743	-2 930
Ruumide kommunaal ja koristuskulud	-150 380	-60 622
Muud	-11 120	-5 588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-891 000	-1 311 503

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-7 370	-6 899
Koolituskulud	-11 628	-5 915
Telefon/andmeside	-14 984	-14 637
IT-teenused	-22 960	-21 332
Väikevahendid	-5 612	-4 731
Raamatupidamine	-20 930	-16 195
Juriidilised kulud	-3 884	0
Konsultatsioon (personal, tarkvara)	0	-14 502
Erisoodustuse kulud ja maksud	-3 171	-11 477
Autodega seotud kulud	-14 473	-13 363
Muud	-11 283	-16 703
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-116 295	-125 754

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-969 858	-349 628
Sotsiaalmaksud	-317 607	-103 685
Kokku tööjõukulud	-1 287 465	-453 313
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 873	9 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 873	9 767
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 250
Kokku laenukohustised	0	15 250
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 739	4 298
Kokku võlad ja ettemaksed	1 739	4 298

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 016	0	0	9 016	457
Kokku antud laenud	9 016	0	0	9 016	457

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 250	0	15 250	0	436
Kokku laenukohustised	15 250	0	15 250	0	436

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 716	17 215
Kokku müüdnud	26 716	17 215

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 345	770 599
Kokku ostetud	27 345	770 599

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	36 968	24 163

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2023

Perekliinik OÜ (registrikood: 14315115) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE IIDEL	Juhatuse liige	21.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 803
Kokku	26 025
Jaotamine	
Dividendideks	20 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 125
Kokku	26 025

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 803
Kokku	26 025
Jaotamine	
Dividendideks	20 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 125
Kokku	26 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	2455800	99.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6284	0.26%	Ei

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