

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Valvekliinik OÜ

registrikood: 11576944

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Valvekliinik OÜ on asutatud 16 jaanuar 2009 aastal. Põhitegevusega, milleks on eraarstiabi teenuste pakkumine, alustati 2016 aastal, detsembris. Tegutsemise aja jooksul on abi saanud rohkem kui 20 000 patsienti, enam kui sajast riigist. Valvekliinik'us töötavad Eestis tunnustatud peremeditsiini eriarstid, sisehaiguste arstid, günekoloogid ja teiste erialade spetsialistid, kes soovivad pakkuda kiiresti kättesaadavat ja heal tasemel teenust.

2023 aastal jätkas Valvekliinik OÜ aktiivsemalt koostööd olemasoleva lepingupartneriga, mis oli ettevõttele kasumlik. 2023 aastal toimus kliiniku ruumide värskenduskuur.

2024 suurimaks eesmärgiks on Valvekliinik OÜ tegevuse üle viimine uuele pinnale Ülemiste linnakusse. Jätkuvalt on eesmärgiks turundada ja laiendada lisaks günekoloogia teenustele ka psühholoogia valdkonna teenused, mille kaudu kasvatada patsientide arvu ja ettevõtte käivet. Plaanis on suurendada valvearsti teenuse pakkumist, lähtuvalt patsientide nõudlusest. Valvekliinik OÜ jätkab 2024 aastal digitaalsete arstiabi teenuste arendamist.

Osahingut juhib kaheliikmeline juhatus. 2023 aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

	2023	2022
Ärikasumi määr %	8.70	1.25
Puhasrentaablus %	8.66	1.04
Maksevõime kordaja	1.06	0.52
Võlakordaja	0.83	1.69
ROA (%)	64.77	8.26
ROE (%)	376.50	-12.03

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised / bilansimaht

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ingmar Lindström
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 289	18 778	
Nõuded ja ettemaksed	27 390	17 439	
Nõuded ostjate vastu	19 392	8 347	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 030	8 671	10
Ettemaksed	968	421	
Kokku käibevarad	52 679	36 217	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 229	1 010	3
Immateriaalsed põhivarad	2 857	4 176	4
Kokku põhivarad	7 086	5 186	
Kokku varad	59 765	41 403	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	17 516	
Võlad ja ettemaksed	49 483	52 316	
Võlad tarnijatele	10 988	10 152	
Võlad töövõtjatele	22 036	25 681	
Maksuvõlad	16 459	16 390	2
Muud võlad	0	93	
Kokku lühiajalised kohustised	49 483	69 832	
Kokku kohustised	49 483	69 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 985	-34 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 711	3 421	
Kokku omakapital	10 282	-28 429	
Kokku kohustised ja omakapital	59 765	41 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	447 004	330 063	6
Muud äritulud	479	308	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 359	-98 046	7
Mitmesugused tegevuskulud	-47 727	-31 119	8
Tööjõukulud	-236 966	-193 005	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 544	-3 531	3,4
Muud ärikulud	-7	-533	
Ärikasum (kahjum)	38 880	4 137	
Intressitulud	377	380	
Intressikulud	-546	-1 096	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 711	3 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 711	3 421	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valvekliinik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.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 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 31.12.2023 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 nüüdiseväärtuseni. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude 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)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	5 566	0	5 670
Erisoodustuse tulumaks	0	69	0	35
Sotsiaalmaks	0	9 694	0	9 640
Kohustuslik kogumispension	0	444	0	357
Töötuskindlustusmaksed	0	686	0	688
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	16 459	0	16 390

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 882	3 460	6 342	490	6 832
Akumuleeritud kulum	-1 361	-1 871	-3 232	-286	-3 518
Jääkmaksumus	1 521	1 589	3 110	204	3 314
Amortisatsioonikulu	-961	-1 153	-2 114	-98	-2 212
Muud muutused	0	-92	-92	0	-92
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 882	1 804	4 686	490	5 176
Akumuleeritud kulum	-2 322	-1 460	-3 782	-384	-4 166
Jääkmaksumus	560	344	904	106	1 010
Ostud ja parendused	0	0	0	4 452	4 452
Amortisatsioonikulu	-560	-344	-904	-321	-1 225
Ümberliigitamised	0	0	0	-8	-8
Muud ümberliigitamised	0	0	0	-8	-8
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 402	1 320	3 722	4 452	8 174
Akumuleeritud kulum	-2 402	-1 320	-3 722	-223	-3 945
Jääkmaksumus	0	0	0	4 229	4 229

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	400
Muud masinad ja seadmed	0	400
Kokku	0	400

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 594	6 594
Akumuleeritud kulum	-1 099	-1 099
Jääkmaksumus	5 495	5 495
Amortisatsioonikulu	-1 319	-1 319
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 594	6 594
Akumuleeritud kulum	-2 418	-2 418
Jääkmaksumus	4 176	4 176
Amortisatsioonikulu	-1 319	-1 319
31.12.2023		
Soetusmaksumus	6 594	6 594
Akumuleeritud kulum	-3 737	-3 737
Jääkmaksumus	2 857	2 857

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 181	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 545	0
Kokku tingimuslikud kohustised	7 726	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	447 004	330 063
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	447 004	330 063
Kokku müügitulu	447 004	330 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üld-ja eriarstide konsultatsiooni- ja ravitegevus	340 691	306 291
Tööjõu rent	106 313	23 672
Ruumide rent	0	100
Kokku müügitulu	447 004	330 063

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-2 190	-5 337
Alltöövõtutööd	-28 936	-14 133
Üür ja rent	-22 314	-20 587
Tööjõurent	-42 060	-36 295
Tarkvara	-9 250	-7 620
Erialane vastutuskindlustus	-1 606	-1 438
Meditsiiniliste seadmete rent	-12 360	-11 640
Muud	-2 643	-996
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 359	-98 046

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-2 008	-612
Koolituskulud	-10	-1 205
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-170	-90
Telefon, mobiiltelefon, andmeside	-378	-595
Väikevahendid	-25	-100
Reklaam, turundus	-19 970	-13 137
Raamatupidamine	-10 683	-10 115
Panga teenustasud	-2 497	-2 206
Juriidilised kulud	0	-281
Erisoodustuse kulud ja maksud	-3 567	-2 232
Muud	-8 394	-546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 727	-31 119

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-176 600	-145 036
Sotsiaalmaksud	-60 365	-47 969
Kokku tööjõukulud	-236 965	-193 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	5

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 030	7 532
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	401	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 431	8 671

Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 069
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 585
Kokku laenukohustised	0	17 654
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	900	720
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 173	1 411
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 995	2 493
Kokku võlad ja ettemaksed	6 068	4 624

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	7 500	0	0	7 500	380
Kokku antud laenud	7 500	0	0	7 500	380

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	7 500	0	500	7 000	375
Kokku antud laenud	7 500	0	500	7 000	375

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 820	6 470	4 290	12 000	816
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 516	0	0	5 516	280
Kokku laenukohustised	15 336	6 470	4 290	17 516	1 096

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 000	0	12 000	0	352
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 516	0	5 516	0	194
Kokku laenukohustised	17 516	0	17 516	0	546

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 684	1 802
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 751	11 548
Kokku müüdud	7 435	13 350

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	9 360	8 640
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 828	25 481
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 178	19 897
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 202	0
Kokku ostetud	85 568	54 018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Valvekliinik OÜ (registrikood: 11576944) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA PINTSAAR	Juhatuse liige	25.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 711
Kokku	7 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 726
Kokku	7 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	340691	76.22%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	106313	23.78%	Ei

Sidevahendid

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