

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS

registrikood: 10604302

tänavatänu nimi, Joala tn 6
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20103

telefon: +372 3599312, +372 3599318

e-posti aadress: fopservis@fopservis.ee

veebilehe aadress: www.fopservis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis on 1999. aastal asutatud ettevõte. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

EMTAK

Eriarstiabi osutamine (tervisekontroll)

Muu puhastustegevus (hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje)

Muu teimimine ja analüüs (mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud)

Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (oma kinnisvara üürileandmine)

2023.aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 163 470 eurot, olles sellega 4,11% võrra vähem kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2023. aasta puhaskasum moodustas 31 186 eurot.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 750	49 131	
Nõuded ja ettemaksed	6 801	12 763	2
Varud	2 113	1 525	
Kokku käibevarad	43 664	63 419	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 873	48 561	5
Kokku põhivarad	56 873	48 561	
Kokku varad	100 537	111 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 554	5 183	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 554	5 183	
Kokku kohustised	5 554	5 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 767	78 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 186	20 804	
Kokku omakapital	94 983	106 797	
Kokku kohustised ja omakapital	100 537	111 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	163 470	170 477	6
Muud äritulud	23 528	100	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 667	-15 641	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 920	-9 378	
Tööjõukulud	-101 229	-94 871	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 845	-22 367	
Muud ärikulud	-64	-64	
Ärikasum (kahjum)	38 273	28 256	
Intressitulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 277	28 261	
Tulumaks	-7 091	-7 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 186	20 804	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P. Servis OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P. Servis OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvara on vara:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Liikmetelt ja ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi. Muud nõuded (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui Osaühing töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsed ja immateriaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud

amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 euro

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või aruandekohustuslasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevalt tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 801	6 801
Ostjatelt laekumata arved	6 801	6 801
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 801	6 801
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 763	12 763
Ostjatelt laekumata arved	12 763	12 763
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 763	12 763

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	769	1 111
Üksikisiku tulumaks	979	866
Erisoodustuse tulumaks	0	54
Sotsiaalmaks	2 314	2 291
Kohustuslik kogumispension	40	35
Töötuskindlustusmaksed	138	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 240	4 465

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 314	1 314
Maksuvõlad	4 240	4 240
Kokku võlad ja ettemaksed	5 554	5 554
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	718	718
Maksuvõlad	4 465	4 465
Kokku võlad ja ettemaksed	5 183	5 183

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	34 949	3 379	112 752	151 080	378 156
Akumuleeritud kulum	0	-177 683	-20 641	-3 379	-105 525	-129 545	-307 228
Jääkmaksumus	1 735	47 658	14 308	0	7 227	21 535	70 928
Amortisatsioonikulu	0	-13 617	-5 723	0	-3 027	-8 750	-22 367
Müügid (jääkmaksumuses)					0	0	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	34 949	3 379	93 851	132 179	359 255
Akumuleeritud kulum	0	-191 300	-26 364	-3 379	-89 651	-119 394	-310 694
Jääkmaksumus	1 735	34 041	8 585	0	4 200	12 785	48 561
Ostud ja parendused			37 450			37 450	37 450
Muud ostud ja parendused			37 450			37 450	37 450
Amortisatsioonikulu	0	-13 617	-9 812	0	-1 416	-11 228	-24 845
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 293		0	-4 293	-4 293
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	37 450	3 379	33 527	74 356	301 432
Akumuleeritud kulum	0	-204 917	-5 520	-3 379	-30 743	-39 642	-244 559
Jääkmaksumus	1 735	20 424	31 930	0	2 784	34 714	56 873

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	27 821	100
Transpordivahendid	27 417	
Muud masinad ja seadmed	404	100
Kokku	27 821	100

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 470	170 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 470	170 477
Kokku müügitulu	163 470	170 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud	1 749	1 115
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	56 536	56 573
röntgenlabori tegevus	0	10 765
eriarstiabi osutamine	103 794	100 633
oma kinnisvara üürileandmine	1 391	1 391
Kokku müügitulu	163 470	170 477

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	75 807	74 207
Sotsiaalmaksud	25 422	20 664
Kokku tööjõukulud	101 229	94 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	8

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	23 528	100
Kokku muud äritulud	23 528	100

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 100	10 406

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	14.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 186
Kokku	87 953

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 186
Kokku	87 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	103794	63.49%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	56536	34.58%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	1749	1.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1391	0.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3599318
Telefon	+372 3599312
E-posti aadress	fopservis@fopservis.ee
Veebilehe aadress	www.fopservis.ee