

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 3599311

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

EMTAK

Eriarstiabi osutamine (tervisekontroll)

Muu teimimine ja analüüs (mittemeditiinilised laboratoorsed uuringud)

Muu puhastustegevus (hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje)

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

Diagnostikakabinettide ja -keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants- jms kabinetid (röntgenlabori tegevus)

2020.aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 194 646 eurot, olles sellega 5,39% võrra vähem kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2020. aasta puhaskasum moodustas 23 659 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 10. Tööjõukulud olid 2020. a. 115 306 eurot.

OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis juhatus ühest liikmest, kes aruandeaastal sai töötasu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 268	39 201	
Nõuded ja ettemaksed	22 561	33 251	2
Varud	812	1 033	
Kokku käibevarad	77 641	73 485	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	92 205	112 002	4
Kokku põhivarad	92 205	112 002	
Kokku varad	169 846	185 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 586	5 886	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	6 586	5 886	3,5
Kokku kohustised	6 586	5 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 571	151 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 659	20 725	
Kokku omakapital	163 260	179 601	
Kokku kohustised ja omakapital	169 846	185 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	194 646	205 752	6
Muud äritulud	12 904	8 628	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 739	-26 872	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 815	-19 272	
Tööjõukulud	-115 306	-115 970	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 247	-21 637	4
Muud ärikulud	-64	-64	
Ärikasum (kahjum)	33 379	30 565	
Intressitulud	51	160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 430	30 725	
Tulumaks	-9 771	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 659	20 725	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P. Servis OÜ 2020. 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. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

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 materiaalseid ja immateriaalseid 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 ärioludele otsustele.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 383	22 383
Ostjatelt laekumata arved	22 383	22 383
Muud nõuded	178	178
Laenunõuded	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 561	22 561
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 223	30 223
Ostjatelt laekumata arved	30 223	30 223
Muud nõuded	3 028	3 028
Laenunõuded	3 028	3 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 251	33 251

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 709	1 646
Üksikisiku tulumaks	626	680
Erisoodustuse tulumaks	54	54
Sotsiaalmaks	1 832	2 043
Kohustuslik kogumispension	108	120
Töötuskindlustusmaksed	119	139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 448	4 682

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	34 476	3 379	105 674	143 529	370 605
Akumuleeritud kulum	0	-136 832	-31 098	-3 379	-94 273	-128 750	-265 582
Jääkmaksumus	1 735	88 509	3 378	0	11 401	14 779	105 023
Ostud ja parendused			28 616			28 616	28 616
Muud ostud ja parendused			28 616			28 616	28 616
Amortisatsioonikulu	0	-13 617	-4 128	0	-3 892	-8 020	-21 637
Müügid (jääkmaksumuses)			0			0	0
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	34 949	3 379	105 674	144 002	371 078
Akumuleeritud kulum	0	-150 449	-7 083	-3 379	-98 165	-108 627	-259 076
Jääkmaksumus	1 735	74 892	27 866	0	7 509	35 375	112 002
Ostud ja parendused					4 450	4 450	4 450
Amortisatsioonikulu	0	-13 617	-6 990	0	-3 640	-10 630	-24 247
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	34 949	3 379	110 124	148 452	375 528
Akumuleeritud kulum	0	-164 066	-14 073	-3 379	-101 805	-119 257	-283 323
Jääkmaksumus	1 735	61 275	20 876	0	8 319	29 195	92 205

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	8 628
Transpordivahendid	0	8 628
Kokku	0	8 628

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 138	2 138
Maksuvõlad	4 448	4 448
Kokku võlad ja ettemaksed	6 586	6 586
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 204	1 204
Maksuvõlad	4 682	4 682
Kokku võlad ja ettemaksed	5 886	5 886

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 646	205 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 646	205 752
Kokku müügitulu	194 646	205 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud	30 678	40 892
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	62 058	57 713
röntgenlabori tegevus	15 025	17 316
eriarstiabi osutamine	84 147	87 039
oma kinnisvara üürileandmine	2 738	2 792
Kokku müügitulu	194 646	205 752

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	8 628
Tulu sihtfinantseerimisest	12 904	0
Kokku muud äritulud	12 904	8 628

Eesti Vabariigis 12.03.2020 väljakuulutatud eriolukorra tõttu oli töötajate töötasu (ja tööaeg) vähendatud perioodil aprillist kuni maini Töölepinguseaduse §37, §35 alusel.

Seoses käibe langemisega COVID-19 pandeemia tõttu on ettevõtte märtsis ja aprillis saanud sihtfinantseerimise VV määruse nr.130, 17.11.2016 „Tööhõiveprogramm 2017-2020“ alusel - töötajate töötasu hüvitist, mida on maksnud välja Eesti Töötukassa. Töötasu hüvitis on saadud perioodi aprill-mai eest kogusummas 12 904 euro.

Määruses sätestatud nõuded on tööandja täitnud ning hüvitis on kajastatud tuluna (Muu äritulu).

Eriolukorraga seoses ja tulu langemise tõttu on ettevõttes koondatud üks töötaja.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	88 440	88 733
Sotsiaalmaksud	26 866	27 237
Kokku tööjõukulud	115 306	115 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 101	11 107

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2021

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	20.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 659
Kokku	156 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 230
Kokku	156 230

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 659
Kokku	156 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 230
Kokku	156 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	84147	43.23%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	62058	31.88%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	30678	15.76%	Ei
Diagnostikakabinettide ja -keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	15025	7.72%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2738	1.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Funtikova	45503302219		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3599311
E-posti aadress	fopservis@fopservis.ee
Veebilehe aadress	www.fopservis.ee