

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

faks: +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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
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 (mittemeditsiinilised 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).

2018.aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 214021 eurot, olles sellega 12,93% võrra suurem kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2018. aasta puhaskasum moodustas 23199 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 10. Tööjõukulud olid 2018. a. 119585 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 437	29 314	2
Nõuded ja ettemaksed	36 514	22 394	3
Varud	1 380	1 802	
Kokku käibevarad	100 331	53 510	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	528	6 437	3
Materiaalsed põhivarad	105 023	129 978	5
Kokku põhivarad	105 551	136 415	
Kokku varad	205 882	189 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 006	14 248	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	7 006	14 248	
Kokku kohustised	7 006	14 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 647	190 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 199	-21 409	
Kokku omakapital	198 876	175 677	
Kokku kohustised ja omakapital	205 882	189 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	214 021	189 517	7
Muud äritulud	0	307	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 272	-27 162	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 505	-26 324	
Tööjõukulud	-119 585	-121 713	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 955	-23 614	5
Muud ärikulud	-64	-64	
Ärikasum (kahjum)	22 640	-9 053	
Intressitulud	559	144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 199	-8 909	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 199	-21 409	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P. Servis OÜ 2018. 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 materiaalet ja immateriaalet 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	549	1 802
Raha pangas	61 888	27 512
Kokku raha	62 437	29 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 538	30 538	
Ostjatelt laekumata arved	30 538	30 538	
Muud nõuded	6 504	5 976	528
Laenunõuded	6 504	5 976	528
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 042	36 514	528

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 997	15 997	
Ostjatelt laekumata arved	15 997	15 997	
Muud nõuded	12 834	6 397	6 437
Laenunõuded	12 834	6 397	6 437
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 831	22 394	6 437

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 000
Käibemaks	2 331	2 016
Üksikisiku tulumaks	862	1 224
Erisoodustuse tulumaks	65	32
Sotsiaalmaks	2 625	2 495
Kohustuslik kogumispension	162	152
Töötuskindlustusmaksed	187	179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 232	11 098

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 735	234 412	44 439	3 379	153 753	201 571	437 718
Akumuleeritud kulum	0	-118 670	-27 271	-3 379	-147 206	-177 856	-296 526
Jääkmaksumus	1 735	115 742	17 168	0	6 547	23 715	141 192
Ostud ja parendused					12 400	12 400	12 400
Amortisatsioonikulu	0	-13 616	-6 895	0	-3 103	-9 998	-23 614
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-9 071	-9 963			-9 963	-19 034
Varasemate allahindluste tühistamised		9 071					9 071
Müügid			9 963			9 963	9 963
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 735	225 341	34 476	3 379	166 153	204 008	431 084
Akumuleeritud kulum	0	-123 215	-24 203	-3 379	-150 309	-177 891	-301 106
Jääkmaksumus	1 735	102 126	10 273	0	15 844	26 117	129 978
Amortisatsioonikulu		-13 617	-6 895	0	-4 443	-11 338	-24 955
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-60 479	-60 479	-60 479
Varasemate allahindluste tühistamised					60 479	60 479	60 479
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	307
Transpordi- vahendid	0	307
Kokku	0	307

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	774	774
Maksuvõlad	6 232	6 232
Kokku võlad ja ettemaksed	7 006	7 006
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 150	3 150
Maksuvõlad	11 098	11 098
Kokku võlad ja ettemaksed	14 248	14 248

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 021	189 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 021	189 517
Kokku müügitulu	214 021	189 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud	45 884	40 735
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	55 953	59 796
röntgenlabori tegevus	19 479	21 605
eriarstiabi osutamine	84 548	56 264
oma kinnisvara üürileandmine	8 157	11 117
Kokku müügitulu	214 021	189 517

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	89 961	91 913
Sotsiaalmaksud	29 624	29 800
Kokku tööjõukulud	119 585	121 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10
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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 693	11 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 199
Kokku	191 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	191 846
Kokku	191 846

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 199
Kokku	191 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	191 846
Kokku	191 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	84548	39.50%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	55953	26.14%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	45884	21.44%	Ei
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	19479	9.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8157	3.81%	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
Faks	+372 3599318
E-posti aadress	fopservis@fopservis.ee
Veebilehe aadress	www.fopservis.ee