

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS

registrikood: 10604302

tänavatalu nimi, Joala tn 6
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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 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)

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 2017. aasta jooksul 14 880 eurot (RÖNTGENSEADE AGFA CR 10-X digitaizeri soetamine)

2017.aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 189 517 eurot, olles sellega 18.22% võrra vähem kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2017. aasta kahjum moodustas -21 409 eurot.

Keskmine täistööajaga töötajate arv oli 10. Tööjõukulud suurenesid 7,8% ja olid 2017. a. 121 713 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 314	77 745	2
Nõuded ja ettemaksed	22 394	36 437	3
Varud	1 802	1 681	
Kokku käibevarad	53 510	115 863	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 437	1 329	3
Materiaalsed põhivarad	129 978	141 192	5
Kokku põhivarad	136 415	142 521	
Kokku varad	189 925	258 384	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 248	11 298	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	14 248	11 298	
Kokku kohustised	14 248	11 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 056	207 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 409	32 525	
Kokku omakapital	175 677	247 086	
Kokku kohustised ja omakapital	189 925	258 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	189 517	231 728	7
Muud äritulud	307	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 162	-27 605	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 324	-27 265	
Tööjõukulud	-121 713	-112 215	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 614	-22 102	5
Muud ärikulud	-64	-64	
Ärikasum (kahjum)	-9 053	42 477	
Intressikulud	144	48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 909	42 525	
Tulumaks	-12 500	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 409	32 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P. Servis OÜ 2017. 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 materiaalsel ja immateriaalsel 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	1 802	1 716
Raha pangas	27 512	76 029
Kokku raha	29 314	77 745

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 052	36 052	
Ostjatelt laekumata arved	36 052	36 052	
Muud nõuded	1 714	385	1 329
Laenunõuded	1 714	385	1 329
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 766	36 437	1 329

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	
Käibemaks	2 016	2 300
Üksikisiku tulumaks	1 224	938
Erisoodustuse tulumaks	32	15
Sotsiaalmaks	2 495	2 096
Kohustuslik kogumispension	152	126
Töötuskindlustusmaksed	179	150
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 098	5 625

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 735	234 412	38 106	3 379	153 753	195 238	431 385
Akumuleeritud kulum	0	-105 054	-21 220	-3 379	-144 771	-169 370	-274 424
Jääkmaksumus	1 735	129 358	16 886	0	8 982	25 868	156 961
Ostud ja parendused			6 333			6 333	6 333
Amortisatsioonikulu	0	-13 616	-6 051	0	-2 435	-8 486	-22 102
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	307	
Transpordi- vahendid	307	
Kokku	307	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 673	5 673
Maksuvõlad	5 625	5 625
Kokku võlad ja ettemaksed	11 298	11 298

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 517	231 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	189 517	231 728
Kokku müügitulu	189 517	231 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud	40 735	47 750
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	59 796	59 888
röntgenlabori tegevus	21 605	44 493
eriarstiabi osutamine	56 264	69 057
oma kinnisvara üürileandmine	11 117	10 540
Kokku müügitulu	189 517	231 728

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	91 913	84 376
Sotsiaalmaksud	29 800	27 839
Kokku tööjõukulud	121 713	112 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 938	13 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 409
Kokku	168 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 409
Kokku	168 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	56264	29.69%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	59796	31.55%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	40735	21.49%	Ei
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	21605	11.40%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11117	5.87%	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