



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS

registrikood: 10604302

tänava/talu nimi, Joala

maja ja korteri number: 6

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 20103

telefon: +372 3599312

faks: +372 3599318

e-posti aadress: fopservis@fopservis.ee

veebilehe aadress: www.fopservis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2015. aasta jooksul 9 530 euro.

2015. aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 236 567 euro, olles sellega 1% võrra suurem, kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2015. aasta puhaskasum moodustas 44 970 euro.

2015. aasta jooksul töötas OÜ-s Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 11 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 88 398 euro.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	73 452	34 011
Nõuded ja ettemaksed	30 598	32 469
Varud	2 117	1 634
Kokku käibevara	106 167	68 114
Põhivara		
Materiaalne põhivara	156 961	171 823
Kokku põhivara	156 961	171 823
Kokku varad	263 128	239 937
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 567	9 346
Kokku lühiajalised kohustused	8 567	9 346
Kokku kohustused	8 567	9 346
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 561	164 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 970	58 831
Kokku omakapital	254 561	230 591
Kokku kohustused ja omakapital	263 128	239 937

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	236 567	234 883
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 253	-24 658
Mitmesugused tegevuskulud	-18 044	-17 266
Tööjõukulud	-116 557	-115 499
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 433	-18 308
Muud ärikulud	-64	-64
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 216	59 088
Intressikulud	4	-257
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 220	58 831
Tulumaks	-5 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 970	58 831

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 216	59 088
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 433	18 308
Kokku korrigeerimised	25 433	18 308
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 871	-15 800
Varude muutus	-483	159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-779	1 051
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 250	0
Kokku rahavood äritegevusest	71 008	62 806
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 571	-2 478
Laekunud intressid	4	-257
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 567	-2 735
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-38 150
Makstud dividendid	-21 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 000	-38 150
Kokku rahavood	39 441	21 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 011	12 090
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 441	21 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 452	34 011

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	164 730	171 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 831	58 831
31.12.2014	6 391	639	223 561	230 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 970	44 970
Makstud dividendid			-21 000	-21 000
31.12.2015	6 391	639	247 531	254 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.Servis 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.Servis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.Servis on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 tulevisinstrumendid);

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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 tootismahust. Juhul kui Osaühing töötab alakormusega, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Maa ei amortiseerita.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 euro

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	2 319	3 954
Raha pangas	71 133	30 057
Kokku raha	73 452	34 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 598	30 598
Ostjatelt laekumata arved	30 598	30 598
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 598	30 598
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 469	32 469
Ostjatelt laekumata arved	32 469	32 469
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 469	32 469

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 067	1 755
Üksikisiku tulumaks	1 487	1 526
Erisoodustuse tulumaks	27	12
Sotsiaalmaks	2 827	2 850
Kohustuslik kogumispension	174	136
Töötuskindlustusmaksed	210	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 792	6 511

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	1 735	102 425	38 106	3 379	144 223	185 708	0	132 648	0	132 648	422 516
Akumuleeritud kulum	0	-96 595	-9 963	-3 379	-124 926	-138 268	0	0	0	0	-234 863
Jääkmaksumus	1 735	5 830	28 143	0	19 297	47 440	0	132 648	0	132 648	187 653
Ostud ja parendused								2 478		2 478	2 478
Amortisatsioonikulu	0	-1 060	-5 629	0	-11 619	-17 248					-18 308
31.12.2014											
Soetusmaksumus	1 735	102 425	38 106	3 379	144 223	185 708	0	135 126	0	135 126	424 994
Akumuleeritud kulum		-97 655	-15 592	-3 379	-136 545	-155 516	0	0	0	0	-253 171
Jääkmaksumus	1 735	4 770	22 514	0	7 678	30 192	0	135 126	0	135 126	171 823
Ostud ja parendused					9 530	9 530		1 041		1 041	10 571
Amortisatsioonikulu		-7 399	-5 628		-8 226	-13 854					-21 253
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 180									-4 180
Ümberklassifitseerimised		136 167						-136 167		-136 167	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		136 167						-136 167		-136 167	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	1 735	234 412	38 106	3 379	153 753	195 238	0	0	0	0	431 385
Akumuleeritud kulum	0	-105 054	-21 220	-3 379	-144 771	-169 370	0	0	0	0	-274 424
Jääkmaksumus	1 735	129 358	16 886	0	8 982	25 868	0	0	0	0	156 961

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 775	1 775
Maksuvõlad	6 792	6 792
Kokku võlad ja ettemaksed	8 567	8 567
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 835	2 835
Maksuvõlad	6 511	6 511
Kokku võlad ja ettemaksed	9 346	9 346

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 567	234 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 567	234 883
Kokku müügitulu	236 567	234 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mittemeditiinilised laboratoorsed uuringud	49 746	52 693
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	62 071	52 460
röntgenlabori tegevus	44 889	43 047
eriarstiabi osutamine	69 161	75 934
oma kinnisvara üürileandmine	10 700	10 749
Kokku müügitulu	236 567	234 883

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	88 398	87 552
Sotsiaalmaksud	28 159	27 947
Kokku tööjõukulud	116 557	115 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 523	9 258

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 970
Kokku	247 531
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 531
Kokku	247 531

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 970
Kokku	247 531
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 531
Kokku	247 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	69161	29.24%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	62071	26.24%	Ei
Teimimine ja analüüs	7120	49746	21.03%	Ei
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	44889	18.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10700	4.52%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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