



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS

registrikood: 10604302

tänavatalu nimi, Joala 6
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20103

telefon: +372 3599312

faks: +372 3599318

e-posti aadress: info@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

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)

Meditsiinilaborite, vere-, sperma- jms pankade tegevus (meditsiinilabori tegevus)

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

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 2013. aasta jooksul 71 620 euro.

2013. aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 194 889 euro, olles sellega 10,02% võrra vähem kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2013. aasta puhaskasum moodustas 11 350 euro, negatiivkasvades aastaga .

2014.a ei planeeri käibe kasvu. Konkurentsi tõttu ja üldine majanduslangus turul tuleb hoida hinnad madalal.

2013. aasta jooksul töötas OÜ-s Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 12 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 82 380 euro.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 090	24 493	2
Nõuded ja ettemaksed	16 669	27 463	3
Varud	1 793	1 910	
Kokku käibevara	30 552	53 866	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	187 653	134 096	5
Kokku põhivara	187 653	134 096	
Kokku varad	218 205	187 962	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 559	12 722	8
Võlad ja ettemaksed	8 295	6 680	9
Kokku lühiajalised kohustused	15 854	19 402	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 591	8 150	8
Kokku pikaajalised kohustused	30 591	8 150	
Kokku kohustused	46 445	27 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 380	121 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 350	31 660	
Kokku omakapital	171 760	160 410	
Kokku kohustused ja omakapital	218 205	187 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	194 889	216 601	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 663	-34 266	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 091	-11 596	
Tööjõukulud	-108 838	-114 955	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 063	-19 980	5
Muud ärikulud	-64	-64	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 170	35 740	
Intressikulud	-820	-1 422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 350	34 318	
Tulumaks	0	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 350	31 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 170	35 740	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 063	19 980	5
Kokku korrigeerimised	18 063	19 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 794	-7 407	3
Varude muutus	117	-675	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 615	-7 656	9
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	
Kokku rahavood äritegevusest	42 759	37 324	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 620	-25 558	5
Laekunud intressid	-820	-1 422	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 440	-26 980	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	5 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-12 722	-11 661	8
Makstud dividendid	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 278	-16 661	
Kokku rahavood	-12 403	-6 317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 493	30 810	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 403	-6 317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 090	24 493	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	639	131 720	138 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 660	31 660
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2012	6 391	639	153 380	160 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 350	11 350
31.12.2013	6 391	639	164 730	171 760

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.Servis 31.12.2013 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.

31.12.2013 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 akumuleeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-25 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

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.

Pikkaajalised finantskohustused võetakse algelt 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 ärilistele 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 miinusemärgiga) 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	5 521	882
Raha pangas	6 569	23 611
Kokku raha	12 090	24 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 669	16 669
Ostjatelt laekumata arved	16 669	16 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 669	16 669
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 463	27 463
Ostjatelt laekumata arved	27 463	27 463
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 463	27 463

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 679	1 542
Üksikisiku tulumaks	1 108	1 499
Erisoodustuse tulumaks	13	11
Sotsiaalmaks	2 210	2 829
Kohustuslik kogumispension	122	130
Töötuskindlustusmaksed	200	273
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 332	6 284

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	1 735	102 425	9 963	3 379	144 223	157 565	0	63 613	0	63 613	325 338
Akumuleeritud kulum	0	-81 958	-9 797	-3 379	-101 686	-114 862	0	0	0	0	-196 820
Jääkmaksumus	1 735	20 467	166	0	42 537	42 703	0	63 613	0	63 613	128 518
Ostud ja parendused								25 558		25 558	25 558
Amortisatsioonikulu	0	-8 194	-166	0	-11 620	-11 786	0	0	0		-19 980
31.12.2012											
Soetusmaksumus	1 735	102 425	9 963	3 379	144 223	157 565	0	89 171	0	89 171	350 896
Akumuleeritud kulum	0	-90 152	-9 963	-3 379	-113 306	-126 648	0	0	0	0	-216 800
Jääkmaksumus	1 735	12 273	0	0	30 917	30 917	0	89 171	0	89 171	134 096
Ostud ja parendused			28 143			28 143		43 477		43 477	71 620
Amortisatsioonikulu	0	-6 443	0	0	-11 620	-11 620	0	0	0		-18 063
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		-234 863
Jääkmaksumus	1 735	5 830	28 143	0	19 297	47 440	0	132 648	0	132 648	187 653

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku							
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	4 368	4 368			6 kuu Euribor+2,5%	eur	15.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	4 368	4 368					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	7 561	11 341
Kokku	7 561	11 341

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	10 885	10 966

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	3 690	4 459
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	3 690

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel transpordivahendit.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	5 841	5 841			4,7%	EUR	18.10.2014
Laen	2 309	1 718	591		4,7%	EUR	18.04.2015
Laen	30 000		30 000			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	38 150	7 559	30 591				
Laenukohustused kokku	38 150	7 559	30 591				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	12 555	6 714	5 841		4,7%	EUR	18.10.2014
Laen	3 949	1 640	2 309		4,7%	EUR	18.04.2015
Pikaajalised laenud kokku	16 504	8 354	8 150				
Kapitalirendikohustused kokku	4 368	4 368					
Laenukohustused kokku	20 872	12 722	8 150				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 963	1 963		
Maksuvõlad	6 332	6 332		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 295	8 295		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	396	396		
Maksuvõlad	6 284	6 284		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 680	6 680		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 889	216 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 889	216 601
Kokku müügitulu	194 889	216 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud	58 409	78 535
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	54 261	53 072
röntgenlabori tegevus	31 245	29 245
eriarstiabi osutamine	36 680	33 597
meditsiinilabori tegevus	3 409	11 186
oma kinnisvara üürileandmine	10 885	10 966
Kokku müügitulu	194 889	216 601

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	82 380	86 285
Sotsiaalmaksud	26 458	28 670
Kokku tööjõukulud	108 838	114 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 581	9 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	19.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 350
Kokku	164 730
Jaotamine	
Kokku	164 730

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 350
Kokku	164 730
Jaotamine	
Kokku	164 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	36680	18.82%	Jah
Muu teimimine ja analüüs	71209	58409	29.97%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	54261	27.84%	Ei
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	31245	16.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10885	5.59%	Ei
Meditatsioonilaborite, vere-, sperma- jms pankade tegevus	86902	3409	1.75%	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	info@fopservis.ee
Veebilehe aadress	www.fopservis.ee