

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS

registrikood: 10604302

tänava/talu nimi, Joala 6

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20103

telefon: +372 35 99 312

faks: +372 35 99 318

e-posti aadress: info@fopservis.ee

veebilehe aadress: www.fopservis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 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**)

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

2010. aastal soetas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis meditsiiniseamed (fosforplaadi lugeja). Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 2010. aasta jooksul 739 542 krooni.

2010. aastal moodustas OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis müügitulu 3 758 084 krooni, olles sellega 3% võrra vähem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Ettevõtte 2010.aasta puhaskasum moodustas 762 822 krooni, kasvades aastaga 16,3%.

2010.a ei planeeri käibe kasvu. Konkurentsi tõttu ja üldine majanduslangus turul tuleb hoida hinnad madalal.

2010. aasta jooksul töötas OÜ-s Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 14 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 1 382 747 krooni.

OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis juhatus ühest liikmest, kes aruandeaastal sai töötasu koos puhkusetasudega (töölepingu alusel), mis moodustas 145 529 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 052 329	1 033 257	2
Nõuded ja ettemaksed	399 836	308 762	3
Varud	23 798	25 991	
Kokku käibevara	1 475 963	1 368 010	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 207 030	710 255	5
Kokku põhivara	1 207 030	710 255	
Kokku varad	2 682 993	2 078 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	211 041	115 970	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	211 041	115 970	
Kokku kohustused	211 041	115 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 652 295	1 452 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 657	399 709	
Kokku omakapital	2 471 952	1 962 295	
Kokku kohustused ja omakapital	2 682 993	2 078 265	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 758 084	3 864 417	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-510 693	-771 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 205	-128 785	
Tööjõukulud	-2 056 121	-2 063 077	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-242 767	-263 007	5
Muud ärikulud	-200	-200	
Ärikasum (-kahjum)	761 098	637 766	
Finantstulud ja -kulud	1 724	1 183	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	762 822	638 949	
Tulumaks	-53 165	-239 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 657	399 709	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	761 098	637 766	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	242 767	263 007	5
Kokku korrigeerimised	242 767	263 007	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 074	217 028	3
Varude muutus	2 193	16 497	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 071	-58 014	4,7
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-239 240	
Kokku rahavood äritegevusest	956 890	837 044	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-739 542	-20 000	5
Laekunud intressid	1 724	1 183	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-737 818	-18 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	-900 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-900 000	
Kokku rahavood	19 072	-81 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 033 257	1 115 030	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 072	-81 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 052 329	1 033 257	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	2 352 586	2 462 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			399 709	399 709
Makstud dividendid			-900 000	-900 000
31.12.2009	100 000	10 000	1 852 295	1 962 295
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			709 657	709 657
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2010	100 000	10 000	2 361 952	2 471 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tervisekaitsekeskus F.O.P. Servis 2010.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

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 tuletisinstrumentid);

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 tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist 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 akumulieeritud 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 10 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-25 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	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 algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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.

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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	167 905	21 964
Arvelduskontod	884 424	1 011 293
Kokku raha	1 052 329	1 033 257

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	399 836	308 762
Kokku nõuded ostjate vastu	399 836	308 762

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28 734	27 833
Üksikisiku tulumaks	30 626	26 503
Erisoodustuse tulumaks	201	232
Sotsiaalmaks	60 004	54 183
Kohustuslik kogumispension	808	0
Töötuskindlustusmaksed	5 834	6 148
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126 207	114 899

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	27 142	1 602 606	1 556 312		3 186 060
Akumuleeritud kulum		-897 740	-1 335 058		-2 232 798
Jääkmaksumus	27 142	704 866	221 254		953 262
Ostud ja parendused				20 000	20 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				20 000	20 000
Amortisatsioonikulu		-128 208	-134 799		-263 007
31.12.2009					
Soetusmaksumus	27 142	1 602 606	1 556 312	20 000	3 206 060
Akumuleeritud kulum		-1 025 948	-1 469 857		-2 495 805
Jääkmaksumus	27 142	576 658	86 455	20 000	710 255
Ostud ja parendused			550 600	188 942	739 542
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				188 942	188 942
Muud ostud ja parendused			550 600		550 600
Amortisatsioonikulu		-128 209	-114 558		-242 767
31.12.2010					
Soetusmaksumus	27 142	1 602 606	2 106 912	208 942	3 945 602
Akumuleeritud kulum		-1 154 157	-1 584 415		-2 738 572
Jääkmaksumus	27 142	448 449	522 497	208 942	1 207 030

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	170 605	169 571

Toodud andmed sisaldavad materiaalse põhivara renditulu kasutusrendilepidutest.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	129 072	101 413

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	96 056	0
1-5 aasta jooksul	0	225 128

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel transpordivahendeid.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	84 834	1 071
Kokku võlad tarnijatele	84 834	1 071

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 758 084	3 864 417
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 758 084	3 864 417
Kokku müügitulu	3 758 084	3 864 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
mittemeditsiinilised laboratoorsed uuringud	1 114 158	1 057 327
hoonete desinfitseerimine ja kahjuritõrje	839 245	846 974
röntgenlabori tegevus	661 880	815 302
eriarstiabi osutamine	739 334	680 683
meditsiinilabori tegevus	232 862	294 560
oma kinnisvara üürileandmine	170 605	169 571
Kokku müügitulu	3 758 084	3 864 417

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 528 276	1 559 211
Sotsiaalmaksud	527 845	528 315
Puhkusereserv	0	-24 449
Kokku tööjõukulud	2 056 121	2 063 077
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	15

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	145 529	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TERVISEKAITSEKESKUS F.O.P.SERVIS (registrikood: 10604302) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FUNTIKOVA	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 652 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 657
Kokku	2 361 952
Jaotamine	
Dividendideks	390 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 971 952
Kokku	2 361 952

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 652 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 657
Kokku	2 361 952
Jaotamine	
Dividendideks	390 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 971 952
Kokku	2 361 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja -keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	661880	17.61%	Jah
Muu teimimine ja analüüs	71209	1114158	29.65%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	839245	22.33%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	739334	19.67%	Ei
Meditatsioonilaborite, vere-, sperma- jms pankade tegevus	86902	232862	6.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	170605	4.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Funtikova	45503302219	Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 35 99 312
Faks	+372 35 99 318
E-posti aadress	info@fopservis.ee
Veebilehe aadress	www.fopservis.ee