

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänavatalu nimi, P. Kerese tn 3

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20309

telefon: +372 5091639, +372 5052272

e-posti aadress: marinazoga@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Aasa Kliinik on asutatud 2001 aastal.

OÜ-u Aasa Kliinik põhitegevusala on eriarstiabi osutamine (EMTAK 2008 kood 86221).

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2020.a. – 31.12.2020.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 357 818 eurot.

OÜ Aasa Kliinik kavatseb jätkata eriarstiabi osutamist Ida-Virumaa elanikele.

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 163 781 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 31 768 eurot.

Aruandeaasta kasum on 39 936 eurot.

2021 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 696	12 447	
Nõuded ja ettemaksed	123 004	95 220	2
Kokku käibevarad	132 700	107 667	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 400	6 800	2
Kokku põhivarad	3 400	6 800	
Kokku varad	136 100	114 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 205	51 355	5
Kokku lühiajalised kohustised	63 205	51 355	
Kokku kohustised	63 205	51 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 147	3 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 936	56 317	
Kokku omakapital	72 895	63 112	
Kokku kohustised ja omakapital	136 100	114 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	357 818	376 815	7
Muud äritulud	0	29 180	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 781	-192 268	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 768	-40 432	10
Tööjõukulud	-116 093	-111 394	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-311	
Ärikasum (kahjum)	46 176	61 590	
Intressikulud	2	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 178	61 604	
Tulumaks	-6 242	-5 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 936	56 317	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Aasa Kliinik kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi järgi laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastas
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	3 - 10%
Masinad ja seadmed	Lineaarne	10 - 20%
Inventar	Lineaarne	20%

Varade väärtuse langus

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, kahjustumine jmt) viiakse läbi allahindlus, mis kajastub aruandeperioodi kuludes koos amortisatsiooniga.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustist vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustisena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale aruandekuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustiste tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena.

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usadusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants-või juhtimisotsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 604	119 604	
Ostjatelt laekumata arved	119 604	119 604	
Ettemaksed	6 800	3 400	3 400
Tulevaste perioodide kulud	6 800	3 400	3 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 404	123 004	3 400

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 657	90 657	
Ostjatelt laekumata arved	90 657	90 657	
Muud nõuded	250	250	
Laenunõuded	250	250	
Ettemaksed	10 200	3 400	6 800
Tulevaste perioodide kulud	10 200	3 400	6 800
Muud	913	913	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 020	95 220	6 800

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 869		941
Üksikisiku tulumaks		1 196		996
Sotsiaalmaks		2 038		2 024
Kohustuslik kogumispension		96		107
Töötuskindlustusmaksed		97		103
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 296	0	4 171

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	30 673	9 542	40 215
Akumuleeritud kulum	-30 342	-9 542	-39 884
Jääkmaksumus	331	0	331
Amortisatsioonikulu	-311		-311
Müügid (jääkmaksumuses)	-20		-20
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	9 542	9 542
Akumuleeritud kulum	0	-9 542	-9 542
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	9 542	9 542
Akumuleeritud kulum	0	-9 542	-9 542
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	23 700
Muud masinad ja seadmed	0	23 700
Kokku	0	23 700

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 026	42 026	
Võlad töövõtjatele	14 390	14 390	6
Maksuvõlad	6 296	6 296	3
Muud võlad	493	493	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 205	63 205	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 819	31 819	
Võlad töövõtjatele	15 365	15 365	6
Maksuvõlad	4 171	4 171	3
Kokku võlad ja ettemaksed	51 355	51 355	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	6 264	5 875
Puhkusetasude kohustis	3 872	5 876
Maksude viitvõlad	4 254	3 614
Kokku võlad töövõtjatele	14 390	15 365

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	357 818	376 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 818	376 815
Kokku müügitulu	357 818	376 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	357 818	376 815
Kokku müügitulu	357 818	376 815

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	23 680
Rendi- ja üüritulu	0	5 500
Kokku muud äritulud	0	29 180

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Med. teenuste ja materjali soetamine	-163 781	-192 268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 781	-192 268

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	-5 382	-8 339
Inventari majandamiskulud	-945	-1 279
Administreerimiskulud	-5 881	-5 786
Sõiduauto hooldus, remont, kütus	-14 554	-17 839
Infotehnoloogia kulud	-2 215	-1 148
Maksud erisoodustustelt	-2 104	-2 922
Muud	-687	-3 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 768	-40 432

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-88 311	-85 969
Sotsiaalmaksud	-27 782	-25 425
Kokku tööjõukulud	-116 093	-111 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 738	0	81 402	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 192	248 222

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Müüdud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 961	9 237

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2021

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	25.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 936
Kokku	70 083
Jaotamine	
Dividendideks	47 500
Kokku	47 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	357818	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Žoga	46303282221		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091639
Mobiiltelefon	+372 5052272
E-posti aadress	marinazoga@gmail.com