

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänava/talu nimi, Paul Kerese 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 01.01.2015.a. – 31.12.2015.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 262 126 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 100 %.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 103 854 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 44 167 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta põhivara kulum moodustas 6 840 eurot.

Aruandeaasta kasum on 7 839 eurot.

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse oli investeeritud 549 eurot.

2016 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 725	7 091	
Nõuded ja ettemaksed	43 437	63 120	
Kokku käibevara	51 162	70 211	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 356	14 647	4
Kokku põhivara	8 356	14 647	
Kokku varad	59 518	84 858	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 700	5
Võlad ja ettemaksed	38 069	50 548	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	38 069	52 248	
Kokku kohustused	38 069	52 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 798	20 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 839	9 187	
Kokku omakapital	21 449	32 610	
Kokku kohustused ja omakapital	59 518	84 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	262 126	279 494	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 885	-112 294	9
Mitmesugused tegevuskulud	-44 167	-54 375	10
Tööjõukulud	-93 879	-92 829	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 840	-6 025	4
Muud ärikulud	-1	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 354	13 969	
Muud finantstulud ja -kulud	-765	-662	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 589	13 307	
Tulumaks	-4 750	-4 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 839	9 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 354	13 969
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 840	6 025
Kokku korrigeerimised	6 840	6 025
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 633	-19 822
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 479	30 926
Laekunud intressid	8	0
Kokku rahavood äritegevusest	27 356	31 098
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-549	-7 308
Antud laenud	0	-800
Antud laenude tagasimaksed	50	1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-499	-7 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 200
Saadud laenude tagasimaksed	-1 700	-7 550
Makstud intressid	-773	-662
Makstud dividendid	-19 000	-15 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 750	-4 120
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 223	-22 632
Kokku rahavood	634	1 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 091	5 733
Raha ja raha ekvivalentide muutus	634	1 358
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 725	7 091

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	36 111	38 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 187	9 187
Makstud dividendid	0	0	-15 500	-15 500
31.12.2014	2 556	256	29 798	32 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 839	7 839
Makstud dividendid	0	0	-19 000	-19 000
31.12.2015	2 556	256	18 637	21 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kliinik 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Aasa Kliinik 2015 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara kajastatakse jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20%-22%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Pikaajaliste kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

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

Tulud

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 497	39 497
Ostjatelt laekumata arved	39 497	39 497
Muud nõuded	3 940	3 940
Laenunõuded	0	0
Viitlaekumised	3 940	3 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 437	43 437
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 119	56 119
Ostjatelt laekumata arved	56 119	56 119
Muud nõuded	7 001	7 001
Laenunõuded	50	50
Viitlaekumised	6 951	6 951
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 120	63 120

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 253	1 126
Üksikisiku tulumaks	1 130	1 099
Sotsiaalmaks	2 073	1 783
Kohustuslik kogumispension	54	70
Töötuskindlustusmaksed	125	148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 635	4 226

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	7 133	26 605	33 738	32 060	65 798
Akumuleeritud kulum	-7 133	-18 109	-25 242	-27 192	-52 434
Jääkmaksumus	0	8 496	8 496	4 868	13 364
Ostud ja parendused	299	4 068	4 367	2 941	7 308
Amortisatsioonikulu	-30	-4 225	-4 255	-1 770	-6 025
31.12.2014					
Soetusmaksumus	7 432	30 673	38 105	35 000	73 105
Akumuleeritud kulum	-7 163	-22 334	-29 497	-28 961	-58 458
Jääkmaksumus	269	8 339	8 608	6 039	14 647
Ostud ja parendused	0	0	0	549	549
Muud ostud ja parendused	0	0	0	549	549
Amortisatsioonikulu	-60	-4 556	-4 616	-2 224	-6 840
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 432	30 673	38 105	35 549	73 654
Akumuleeritud kulum	-7 223	-26 890	-34 113	-31 185	-65 298
Jääkmaksumus	209	3 783	3 992	4 364	8 356

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ASL Perearst OÜ	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ASL Perearst OÜ	1 700	1 700		
Lühiajalised laenud kokku	1 700	1 700		
Laenukohustused kokku	1 700	1 700		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 112	22 112
Võlad töövõtjatele	11 111	11 111
Maksuvõlad	4 635	4 635
Muud võlad	211	211
Muud viitvõlad	211	211
Kokku võlad ja ettemaksed	38 069	38 069

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 428	30 428
Võlad töövõtjatele	15 625	15 625
Maksuvõlad	4 226	4 226
Muud võlad	269	269
Muud viitvõlad	269	269
Kokku võlad ja ettemaksed	50 548	50 548

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 292	7 058
Puhkusetasude kohustus	4 158	3 777
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	903	1 464
Deklareerimata sotsiaalmaks	1 583	2 562
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	108	200
Deklareerimata kogumispensionimaksed	67	57
Aruandvatele isikutele võlgnevus	0	507
Kokku võlad töövõtjatele	11 111	15 625

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 126	279 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	262 126	279 494
Kokku müügitulu	262 126	279 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	262 126	268 527
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	0	10 967
Kokku müügitulu	262 126	279 494

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Med. teenuste ja materjali soetamine	-103 885	-112 294
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 885	-112 294

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-8 744	-9 994
Mitmesugused bürookulud	-312	-689
Lähetuskulud	-75	-450
Koolituskulud	0	-926
Kommunaalteenused	-3 442	-4 741
Teleteenused	-1 629	-1 568
Raamatupidamisteenused	-4 368	-4 332
Sõiduauto hooldus ja remont	-9 739	-15 050
Sõiduauto rent	-6 208	-6 034
Infotehnoloogia kulud	-679	-531
Inventari soetamine	-2 305	-1 029
Muud	-6 666	-9 031
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 167	-54 375

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-70 164	-72 645
Sotsiaalmaksud	-23 715	-20 184
Kokku tööjõukulud	-93 879	-92 829
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 959	0	47 482	209

--

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	460	178 511	0	0	0	1 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 488	209 899	800	1 000	5 200	7 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 098	7 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 839
Kokku	18 637
Jaotamine	
Dividendideks	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 637
Kokku	18 637

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 839
Kokku	18 637
Jaotamine	
Dividendideks	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 637
Kokku	18 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	262126	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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