

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänava/talu nimi, Paul Kerese 3
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	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 01.01.2014.a. – 31.12.2014.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 279494 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 96 %.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 112 294 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 54 375 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta põhivara kulum moodustas 6 025 eurot.

Aruandeaasta kasum on 9 187 eurot.

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse oli investeeritud 7 308 eurot.

2015 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 091	5 733	
Nõuded ja ettemaksud	63 120	43 498	2
Kokku käibevara	70 211	49 231	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 647	13 364	4
Kokku põhivara	14 647	13 364	
Kokku varad	84 858	62 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 700	4 050	5
Võlad ja ettemaksud	50 548	19 622	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	52 248	23 672	
Kokku kohustused	52 248	23 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 611	19 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187	17 046	
Kokku omakapital	32 610	38 923	
Kokku kohustused ja omakapital	84 858	62 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	279 494	210 882	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 294	-42 773	9
Mitmesugused tegevuskulud	-54 375	-57 139	10
Tööjõukulud	-92 829	-85 174	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 025	-5 738	4
Muud ärikulud	-2	-13	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 969	20 045	
Muud finantstulud ja -kulud	-662	-870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 307	19 175	
Tulumaks	-4 120	-2 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187	17 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 969	20 045
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 025	5 738
Kokku korrigeerimised	6 025	5 738
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 822	-11 716
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 926	-3 050
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	31 098	11 021
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 308	-2 748
Antud laenud	-800	-5 840
Antud laenude tagasimaksud	1 000	6 390
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 108	-2 198
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 200	4 050
Saadud laenude tagasimaksud	-7 550	0
Makstud intressid	-662	-873
Makstud dividendid	-15 500	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 120	-2 129
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 632	-6 952
Kokku rahavood	1 358	1 871
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 733	3 862
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 358	1 871
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 091	5 733

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	27 065	29 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 046	17 046
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2013	2 556	256	36 111	38 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 187	9 187
Makstud dividendid			-15 500	-15 500
31.12.2014	2 556	256	29 798	32 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kliinik 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Aasa Kliinik 2014 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

2014. 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 ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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 usadusväärselt 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle 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 ilmsid 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 270	37 270
Ostjatelt laekumata arved	37 270	37 270
Muud nõuded	6 228	6 228
Laenunõuded	250	250
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	5 977	5 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 498	43 498

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 126	333
Üksikisiku tulumaks	1 099	1 170
Sotsiaalmaks	1 783	2 006
Kohustuslik kogumispension	70	67
Töötuskindlustusmaksed	148	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 226	3 731

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 133	26 605	33 738	29 312	63 050
Akumuleeritud kulum	-7 133	-14 366	-21 499	-25 197	-46 696
Jääkmaksumus	0	12 239	12 239	4 115	16 354
Ostud ja parandused				2 748	2 748
Amortisatsioonikulu	0	-3 743	-3 743	-1 995	-5 738
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 parandused	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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ASL Perearst OÜ	4 050	4 050		
Lühiajalised laenud kokku	4 050	4 050		
Laenukohustused kokku	4 050	4 050		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 494	5 494
Võlad töövõtjatele	10 183	10 183
Maksuvõlad	3 731	3 731
Muud võlad	214	214
Muud viitvõlad	214	214
Kokku võlad ja ettemaksed	19 622	19 622

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 058	4 046
Puhkusetasude kohustus	3 777	3 096
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 464	818
Deklareerimata sotsiaalmaks	2 562	1 593
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	200	157
Deklareerimata kogumispensionimaksed	57	58
Aruandvatele isikutele võlgnevus	507	415
Kokku võlad töövõtjatele	15 625	10 183

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	279 494	210 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 494	210 882
Kokku müügitulu	279 494	210 882
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	268 527	201 670
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	10 967	9 212
Kokku müügitulu	279 494	210 882

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Med. teenuste ja materjali soetamine	-112 294	-42 773
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 294	-42 773

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-9 994	-11 810
Mitmesugused bürookulud	-689	-481
Lähetuskulud	-450	-959
Koolituskulud	-926	-268
Kommunaalteenused	-4 741	-3 017
Teleteenused	-1 568	-1 686
Raamatupidamisteenused	-4 332	-3 276
Sõiduauto hooldus ja remont	-15 050	-12 466
Sõiduauto rent	-6 034	-11 225
Infotehnoloogia kulud	-531	-477
Inventari soetamine	-1 029	-2 242
Muud	-9 031	-9 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 375	-57 139

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-72 645	-65 661
Sotsiaalmaksud	-20 184	-19 513
Kokku tööjõukulud	-92 829	-85 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 482	209	30 174	4 151

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
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
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 780	128 009	250	0	4 050	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	7 177	7 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187
Kokku	29 798
Jaotamine	
Dividendideks	23 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 298
Kokku	29 798

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 187
Kokku	29 798
Jaotamine	
Dividendideks	23 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 298
Kokku	29 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	268527	96.08%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	10967	3.92%	Ei

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