

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ AJK Kliinik

registrikood: 12197545

tänavatalu nimi, Lossi tn 21/23-16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 5165417

e-posti aadress: aire.klaus@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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AJK Kliinik OÜ on loodud 25.11.2011 aastal. Asutus alustas tegevust 2012 aasta 1. jaanuaril. Asutuse põhitegevuseks on ambulatoorse psühhiaatrilise ravi ja nõustamisteenuste osutamine erinevate psüühiliste häiretega inimestele. Raviteenused on tasulised.

Lisaks psühhiaatrilise ravi teenusele osutatakse Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud lepingu alusel rehabilitatsiooniteenuseid täiskasvanud psüühikahäirega inimestele ning teostatakse Eesti Kohtuekspertiisi Instituudi tellimusel kohtupsühhiaatrilisi ekspertiise.

Asutuse eesmärgiks on pakkuda kvaliteetseid teenuseid privaatses ja rahulikus keskkonnas, kasutades professionaalseid lähenemisi ning kaasates kogemustega spetsialiste.

2014.aasta tulemuseks kujunes 738 EUR kahjumit mis loodetakse katta 2015.aasta kasumi arvelt. 2014.aastal maksti töötasudeks 15 924EUR, juhatusetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 319	1 830
Nõuded ja ettemaksed	5 301	3 907
Kokku käibevara	10 620	5 737
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 597	10 298
Kokku põhivara	7 597	10 298
Kokku varad	18 217	16 035
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	21 010	21 010
Võlad ja ettemaksed	6 347	3 427
Kokku lühiajalised kohustused	27 357	24 437
Kokku kohustused	27 357	24 437
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Sissemaksmata osakapital	-369	-369
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 589	-8 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-738	-2 301
Kokku omakapital	-9 140	-8 402
Kokku kohustused ja omakapital	18 217	16 035

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	57 663	53 572
Muud äritulud	20	174
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 605	-6 091
Mitmesugused tegevuskulud	-25 273	-26 729
Tööjõukulud	-21 834	-20 519
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 701	-2 701
Muud ärikulud	-8	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-738	-2 301
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-738	-2 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-738	-2 301

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-738	-2 301
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 701	2 701
Kokku korrigeerimised	2 701	2 701
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 394	-798
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 920	795
Kokku rahavood äritegevusest	3 489	397
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 785
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-785
Kokku rahavood	3 489	-388
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 830	2 218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 489	-388
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 319	1 830

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-369	-8 288	-6 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 301	-2 301
31.12.2013	2 556	-369	-10 589	-8 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-738	-738
31.12.2014	2 556	-369	-11 327	-9 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AJK Kliinik OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne koostatakse otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400EUR

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	5 319	1 830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 435	3 435
Ostjatelt laekumata arved	3 435	3 435
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	1 848	1 848
Tulevaste perioodide kulud	1 848	1 848
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 301	5 301
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 058	2 058
Ostjatelt laekumata arved	2 058	2 058
Ettemaksed	1 849	1 849
Tulevaste perioodide kulud	1 849	1 849
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 907	3 907

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		166	196
Sotsiaalmaks		476	490
Kohustuslik kogumispension		30	30
Töötuskindlustusmaksed		43	45
Ettemaksukonto jääk	18		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	715	761

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 590	2 590	12 209	14 799
Akumuleeritud kulum	-173	-173	-1 628	-1 801
Jääkmaksumus	2 417	2 417	10 581	12 998
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-2 442	-2 700
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 590	2 590	12 209	14 799
Akumuleeritud kulum	-431	-431	-4 070	-4 501
Jääkmaksumus	2 159	2 159	8 139	10 298
Amortisatsioonikulu	-259	-259	-2 442	-2 701
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 590	2 590	12 209	14 799
Akumuleeritud kulum	-690	-690	-6 512	-7 202
Jääkmaksumus	1 900	1 900	5 697	7 597

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 631	3 631
Võlad töövõtjatele	979	979
Maksuvõlad	715	715
Muud võlad	1 022	1 022
Muud viitvõlad	1 022	1 022
Kokku võlad ja ettemaksed	6 347	6 347
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	914	914
Võlad töövõtjatele	1 052	1 052
Maksuvõlad	761	761
Muud võlad	700	700
Muud viitvõlad	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	3 427	3 427

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 663	53 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 663	53 572
Kokku müügitulu	57 663	53 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiteenus	57 663	53 572
Kokku müügitulu	57 663	53 572

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 924	15 312
Sotsiaalmaksud	5 909	5 206
Kokku tööjõukulud	21 833	20 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

OÜ AJK Kliinik (registrikood: 12197545) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRE KLAUS	Juhatuse liige	27.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-738
Kokku	-11 327

Aruandeaasta kahjum kaetakse 2015.aasta kasumi arvelt ja omakapital viiakse vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	57663	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aire Klaus	47004292716		852 EUR
Joonas Otto Wilhelm Vase	37608302740		852 EUR
Kadri Andresen	45909222715		852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5165417
E-posti aadress	aire.klaus@gmail.com