

26-06-2009

OÜ SEKSUAALTERVISE KLIINIK

Registrikood: 10573576
Suu- Ameerika 18a, 10122 Tallinn

.....Gerli AASMÄE

345303

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2008

Majandusaasta algus 01.01.2008 ja lõpp 31.12.2008

Põhitegevusala: tervishoid ja eriarstiabi osutamine

EMTAK: 86000, 86220

Tel: 666 5123

GSM: 512 2388

E-post: kysimus@seksuaaltervisekliinik.ee

Kodulehekülg: www.seksuaaltervisekliinik.ee

Maakohus

SISUKORD

Tegevusaruanne	Lk	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	Lk	4
Raamatupidamisbilanss	Lk	5
Kasumiaruanne	Lk	6
Omakapitali muutuste aruanne	Lk	7
Rahavoogude aruanne	Lk	8
Aastaruande lisad	Lk	9
Kasumi jaotamise ettepanek	Lk	14
Majandusaasta aruande allkirjad	Lk	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ Seksuaaltervise Kliinik (STK) asutati 1999.a. Ettevõtte põhitegevus 2008.a oli: seksuaal- ja reproduktiivtervise alaste tegevuste elluviimine, edendamine ja parandamine; haiguste ennetamine ja ravi; haiglavälise ambulatoorse eriarstiabi osutamine.

Majandusaasta realiseerimise netokäive oli 3,6 miljonit krooni. Ettevõtte varade maht oli 31. detsembri 2008 seisuga 638 408 krooni.

2008. a tehti materiaalse põhivara soetamiseks kulutusi 25 236 krooni.

STK töötajate arv oli 2008. aastal keskmiselt 7 inimest ja tööjõukulu kokku oli 1 349 429 krooni. Juhatusel liikme tasusid ei makstud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Seksuaaltervise Kliinik tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Seksuaaltervise Kliinik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Seksuaaltervise Kliinik on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 13.03.2009. a.



Mairi Kaha

Juhatuse esimees



RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA			
<i>KÄIBEVARA</i>			
Raha ja pangakontod		519 456	66 199
Ostjate tasumata summad	Lisa 2	45 056	1 250
KÄIBEVARA KOKKU		564 512	67 449
<i>PÕHIVARA</i>			
Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (jääkmaksumuses)	Lisa 4	73 896	107 260
PÕHIVARA KOKKU		73 896	107 260
AKTIVA KOKKU		638 408	174 709
PASSIVA			
<i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</i>			
Võlad tarnijatele		177 374	70 043
Maksuvõlad	Lisa 3	83 776	29 411
Palgavõlgnevus		63 811	29 040
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		324 961	128 494
<i>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS</i>			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste aastate tulemus		2 215	259 824
Aruandeaasta kasum		267 232	-257 609
OMAKAPITAL KOKKU		313 447	46 215
PASSIVA KOKKU		638 408	174 709



KASUMIARUANNE

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 5	3 638 109	908 000
Muud äritulud		403	109 076
Kokku äritulud		3 638 512	1 017 076
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 537 064	404 261
Mitmesugused tegevuskulud		421 136	274 033
Tööjõukulud		1 349 429	541 622
Akumuleeritud põhivara kulum		58 600	54 815
Muud ärikulud		5 478	159
Kokku ärikulud		3 371 707	1 274 890
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		266 805	-257 814
Finantstulud			
Saadud intressid		428	206
Muud finantstulud		0	1
Kokku finantstulud		428	207
Finantskulud			
Intressikulud		0	0
Muud finantskulud		1	2
Finantskulud kokku		1	2
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		267 232	-257 609
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		267 232	-257 609



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Seis 01.01.2007	40 000	4 000	259 824	303 824
2007.a kasum			-257 609	-257 609
Seis 31.12.2007	40 000	4 000	2 215	46 215
Seis 01.01.2008	40 000	4 000	2 215	46 215
2008.a kasum			267 232	267 232
Seis 31.12.2008	40 000	4 000	269 447	313 447



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	267 232	-257 609
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Põhivara kulum ja allahindlus	58 600	54 815
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	325 832	-202 794
Ostjate tasumata summad (+/-)	-43 806	-450
Ettemaksed (+/-)	0	0
Lühiajalised kap rendi kohustused (+/-)	0	0
Võlad tarnijatele (+/-)	107 331	32 635
Maksuvõlad (+/-)	54 365	23 102
Viitvõlad (+/-)	34 771	21 654
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	152 661	76 941
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara soetamine	-25 236	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST	-25 236	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Muud pikaajalised võlad	0	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	0	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	453 257	-125 853
RAHA ALGJÄÄK	66 199	192 052
RAHA LÖPPJÄÄK	519 456	66 199



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Seksuaaltervise Kliinik 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Seksuaaltervise Kliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.



Nõuded ostjate vastu

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 müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust,



lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 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 ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on bilansipäeva seisuga summas 45 056 krooni. Ostjatelt laekumata summasid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Muid nõudeid bilansipäeva seisuga ei olnud.

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Sotsiaalmaks	0	51 444	0	4 876
Töötuskindlustusmakse	0	1 403	0	90
Kinnipeetud tulumaks	0	28 183	0	1 195
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	2 746	0	148
Kokku	0	83 776	0	6 309

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku materiaalne põhivara
Soetusmaksumuses 31.12.2007	365 432	365 432
Soetamine (+)	25 236	25 236
Mahakandmine (-)		
Soetusmaksumuses 31.12.2008	390 668	390 668
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	258 172	258 172
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	58 600	58 600
Mahakantud põhivara kulum (-)		
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	316 772	316 772
Jääkväärtus 31.12.2007	107 260	107 260
Jääkväärtus 31.12.2008	73 896	73 896



Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2008	%	2007	%
Eriarstiabi osutamine EMTAK 86220	3 638 109	99,99%	908 000	89,28%
Muud tulud	403	0,01%	109 076	10,72%
Kokku	3 638 512	100,00%	1 017 076	100,00%
Müügitulu riikide lõikes	2008	%	2007	%
Eesti	3 638 109	100,00%	908 000	100,00%
Kokku	3 638 109	100,00%	908 000	100,00%



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Seksuaaltervise Kliinik osanike üldkoosolek otsustas 2008. aasta kasumit 267 232 krooni mitte jaotada.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale 2008. a majandusaasta aruande kinnitamist on 269 447 krooni ning kohustusliku reservkapitali jääk 4 000 krooni.



2008.a MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Seksuaaltervise Kliiniku juhatus on koostanud 2008. a majandusaasta aruande. Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb juhatuse deklaratsioonist, tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

2008. a majandusaasta aruande kinnitas OÜ Seksuaaltervise Kliiniku juhatus 13.03.2009. Juhatus liige allkirjastas 2008. a majandusaasta aruande 13.03.2009. a.



Mairi Kaha

Juhatusesimees



OSANIKE NIMEKIRI

1. Eesti Seksuaaltervise Liit

Registrikood 80102393

Mardi 3, 10145 Tallinn

Osakapitali suurus 40 000 krooni

