

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänavatalu nimi, Linn 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihthumber: 20309

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +3725052272

faks:

e-posti aadress: marinazoga@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Aasa Kliinik on asutatud 2001 aastal.

OÜ-u Aasa Kliinik põhitegevusala on eriarstiabi osutamine.

Aruandeperioodil realiseerimise netokäive moodustas 3 296 532 krooni.

Teenuste osutamine toimus ainult Eestis. OÜ Aasa Kliinik kavatseb jätkata eriarstiabi osutamist Ida-Virumaa elanikele.

2010 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustiku § 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude ja omakapitali liikumise aruannest ja raamatupidamise lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Juhatus hinnangul on OÜ Aasa Kliinik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 220	32 112	
Nõuded ja ettemaksed	315 484	553 369	2,3,4
Kokku käibevara	412 704	585 481	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	186 500	306 656	5
Kokku põhivara	186 500	306 656	
Kokku varad	599 204	892 137	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 005	99 996	7
Võlad ja ettemaksed	330 070	480 236	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	405 075	580 232	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		75 005	7
Kokku pikaajalised kohustused		75 005	
Kokku kohustused	405 075	655 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 900	287 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 771	-95 017	
Kokku omakapital	194 129	236 900	
Kokku kohustused ja omakapital	599 204	892 137	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 296 532	3 853 233	11
Muud äritulud	1 067	5 627	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-779 290	-833 407	12
Mitmesugused tegevuskulud	-824 373	-1 052 221	13
Tööjõukulud	-1 576 572	-1 904 384	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-120 156	-113 277	
Muud ärikulud	-2 675	-4 016	
Ärikasum (-kahjum)	-5 467	-48 445	
Finantstulud ja -kulud	-37 304	-36 700	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 771	-85 145	
Tulumaks		-9 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 771	-95 017	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 467	-48 445	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	120 156	113 277	5
Kokku korrigeerimised	120 156	113 277	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	237 885	-79 601	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-150 166	-133 662	
Laekunud intressid	18	376	15
Makstud ettevõtte tulumaks		-9 872	
Kokku rahavood äritegevusest	202 426	-157 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-69 969	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-69 969	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-99 996	-24 999	
Makstud intressid	-37 322	-37 076	15
Makstud dividendid		-45 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-137 318	92 425	
Kokku rahavood	65 108	-135 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 112	167 583	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 108	-135 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 220	32 112	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	322 917	366 917
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-95 017	-95 017
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2008	40 000	4 000	192 900	236 900
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-42 771	-42 771
31.12.2009	40 000	4 000	150 129	194 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kliinik 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Aasa Kliinik 2009 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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

Põhitegevuse rahakäibe on koostatud kasutades kaudset meetodit.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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%

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele 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 äriolukordadele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	244 698	269 939	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600	489	3
Muud nõuded	70 186	271 642	4
Ettemaksed		11 299	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	315 484	553 369	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		319		11 245
Üksikisiku tulumaks		18 441		11 995
Sotsiaalmaks		38 847		29 365
Kohustuslik kogumispension		0		924
Töötuskindlustusmaksed		3 249		543
Ettemaksukonto jääk	600		489	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	60 856	489	54 072

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	70 186	70 186		
Kokku muud nõuded	70 186	70 186		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	271 642	271 642		
Kokku muud nõuded	271 642	271 642		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	111 607	123 480	235 087	304 085	539 172
Akumuleeritud kulum	-37 688	-59 682	-97 370	-91 838	-189 208
Jääkmaksumus	73 919	63 798	137 717	212 247	349 964
Ostud ja parendused				69 969	69 969
Amortisatsioonikulu	-22 320	-24 696	-47 016	-66 261	-113 277
31.12.2008					
Soetusmaksumus	111 607	123 480	235 087	374 054	609 141
Akumuleeritud kulum	-60 008	-84 378	-144 386	-158 099	-302 485
Jääkmaksumus	51 599	39 102	90 701	215 955	306 656
Amortisatsioonikulu	-20 256	-24 696	-44 952	-75 204	-120 156
31.12.2009					
Soetusmaksumus	111 607	123 480	235 087	374 054	609 141
Akumuleeritud kulum	-80 264	-109 074	-189 338	-233 303	-422 641
Jääkmaksumus	31 343	14 406	45 749	140 751	186 500

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	128 684	140 295
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	99 232	130 969
1-5 aasta jooksul	131 914	231 145

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	75 005	75 005		
Pikaajalised laenud kokku	75 005	75 005		
Laenukohustused kokku	75 005	75 005		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	175 001	99 996	75 005	
Pikaajalised laenud kokku	175 001	99 996	75 005	
Laenukohustused kokku	175 001	99 996	75 005	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 232	237 906	
Võlad töövõtjatele	179 634	156 889	9
Maksuvõlad	60 856	54 072	3
Muud võlad	9 348	31 369	10
Kokku võlad ja ettemaksed	330 070	480 236	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Väljamaksmata töötasu	80 653	67 403
Puhkusekohustus koos sotsiaalmaksuga	47 081	57 788
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	15 459	6 490
Deklareerimata sotsiaalmaks	32 886	23 407
Deklareerimata töötuskindlustumaksed	3 198	571
Deklareerimata kogumispensionimaksed	357	1 230
Kokku võlad töövõtjatele	179 634	156 889

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	9 348	9 348		
Kokku muud võlad	9 348	9 348		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	31 369	31 369		
Kokku muud võlad	31 369	31 369		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 296 532	3 853 233
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 296 532	3 853 233
Kokku müügitulu	3 296 532	3 853 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
86221 Eriarstiabi osutamine	3 260 932	3 694 833
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	35 600	158 400
Kokku müügitulu	3 296 532	3 853 233

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Med. teenuste soetamine	-779 290	-833 407
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-779 290	-833 407

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-146 814	-283 987
Mitmesugused bürookulud	-13 270	-15 586
Lähetuskulud	-13 337	-57 075
Koolituskulud	-1 850	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-195 000	
Kommunaalteenused	-46 983	-81 798
Teleteenused	-4 983	-12 327
Raamatupidamisteenused	-49 472	-50 664
Sõiduauto hooldus ja remont	-18 743	-30 004
Sõiduauto rent	-152 169	-180 265
Infotehnoloogia kulud	-5 050	-17 069
Inventari soetamine	-11 101	-26 381
Juriidilised teenused	-56 900	-172 206
Muud	-108 701	-124 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-824 373	-1 052 221

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-1 166 646	-1 414 724
Sotsiaalmaksud	-409 926	-489 660
Kokku tööjõukulud	-1 576 572	-1 904 384
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	19	376
Intressikulud	-37 309	-36 810
Intressikulu laenudelt	-12 259	-4 255
Muud intressikulud	-25 050	-32 555
Muud finantstulud ja -kulud	-14	-266
Kokku finantstulud ja -kulud	-37 304	-36 700

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 061	164 286	87 707

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 234 674	1 744 188

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	219 600	239 600

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 771
Kokku	150 129
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 129
Kokku	150 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	3260932	98.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35600	1.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Žoga	46303282221	Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 91 639
Mobiiltelefon	+372 5052272
E-posti aadress	svetlana.lavrova@audest.ee
E-posti aadress	marinazoga@gmail.com