

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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 01.01.2013.a. – 31.12.2013.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 201 670 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 95 %.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 42 773 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 59 268 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta põhivara kulum moodustas 5 738 eurot.

Aruandeaasta kasum on 17 046 eurot.

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse oli investeeritud 2 748 eurot.

2014 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 733	3 862	
Nõuded ja ettemaksed	43 498	32 332	2
Kokku käibevara	49 231	36 194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 364	16 354	4
Kokku põhivara	13 364	16 354	
Kokku varad	62 595	52 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 050	0	5
Võlad ja ettemaksed	19 622	22 671	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	23 672	22 671	
Kokku kohustused	23 672	22 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 065	6 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 046	21 027	
Kokku omakapital	38 923	29 877	
Kokku kohustused ja omakapital	62 595	52 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	210 882	216 556	8
Muud äritulud	0	101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 773	-43 259	9
Mitmesugused tegevuskulud	-57 139	-58 261	10
Tööjõukulud	-85 174	-83 714	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 738	-6 542	
Muud ärikulud	-13	-42	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 045	24 839	
Muud finantstulud ja -kulud	-870	-1 047	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 175	23 792	
Tulumaks	-2 129	-2 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 046	21 027	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 045	24 839
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 738	6 542
Kokku korrigeerimised	5 738	6 542
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 716	-3 536
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 050	-7 871
Laekunud intressid	4	5
Kokku rahavood äritegevusest	11 021	19 979
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 748	0
Antud laenud	-5 840	-800
Antud laenude tagasimaksed	6 390	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 198	-800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 050	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 000
Makstud intressid	-873	-1 052
Makstud dividendid	-8 000	-10 400
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 129	-2 765
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 952	-19 217
Kokku rahavood	1 871	-38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 862	3 900
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 871	-38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 733	3 862

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	16 438	19 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 027	21 027
Makstud dividendid			-10 400	-10 400
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kliinik 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Aasa Kliinik 2013 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

2013. 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 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. 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)

	31.12.2013	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 621	27 621
Ostjatelt laekumata arved	27 621	27 621
Muud nõuded	4 711	4 711
Laenunõuded	800	800
Intressinõuded	5	5
Viitlaekumised	3 906	3 906
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 332	32 332

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	333	1 542
Üksikisiku tulumaks	1 170	1 109
Erisoodustuse tulumaks	0	42
Sotsiaalmaks	2 006	1 636
Kohustuslik kogumispension	67	56
Töötuskindlustusmaksed	155	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 731	4 573

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	7 133	26 605	33 738	29 312	63 050
Akumuleeritud kulum	-6 919	-10 624	-17 543	-22 611	-40 154
Jääkmaksumus	214	15 981	16 195	6 701	22 896
Amortisatsioonikulu	-214	-3 742	-3 956	-2 586	-6 542
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 parendused				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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ASL Perearst OÜ	0	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 494	5 494			
Võlad töövõtjatele	10 183	10 183			7
Maksuvõlad	3 731	3 731			3
Muud võlad	214	214			
Muud viitvõlad	214	214			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 622	19 622			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 935	5 935			
Võlad töövõtjatele	12 053	12 053			7
Maksuvõlad	4 573	4 573			3
Muud võlad	110	110			
Muud viitvõlad	110	110			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 671	22 671			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 046	5 746
Puhkusetasude kohustus	3 096	1 967
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	818	1 280
Deklareerimata sotsiaalmaks	1 593	2 291
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	157	206
Deklareerimata kogumispensionimaksed	58	87
Aruandvatele isikutele võlgnevus	415	476
Kokku võlad töövõtjatele	10 183	12 053

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 882	216 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 882	216 556
Kokku müügitulu	210 882	216 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	201 670	211 039
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	9 212	5 517
Kokku müügitulu	210 882	216 556

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Med. teenuste soetamine	-42 773	-43 259
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 773	-43 259

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-11 810	-10 506
Mitmesugused bürookulud	-481	-521
Lähetuskulud	-959	-2 688
Koolituskulud	-268	-1 440
Kommunaalteenused	-3 017	-2 692
Teleteenused	-1 686	-1 385
Raamatupidamisteenused	-3 276	-3 396
Sõiduauto hooldus ja remont	-12 466	-11 754
Sõiduauto rent	-11 225	-15 767
Infotehnoloogia kulud	-477	-481
Inventari soetamine	-2 242	-3 160
Muud	-9 232	-4 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 139	-58 261

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-65 661	-62 941
Sotsiaalmaksud	-19 513	-20 773
Kokku tööjõukulud	-85 174	-83 714
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 174	4 151	22 502	106

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 136	149 711	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 177	7 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 046
Kokku	36 111
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 111
Kokku	36 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 046
Kokku	36 111
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 111
Kokku	36 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	201670	95.63%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9212	4.37%	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