

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänavatalu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 01.01.2016.a. – 31.12.2016.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 253 330 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 100 %.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 88 555 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 46 110 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta põhivara kulum moodustas 3 644 eurot.

Aruandeaasta kasum on 20 153 eurot.

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse oli investeeritud 1 728 eurot.

2017 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 200	7 725	
Nõuded ja ettemaksed	31 489	43 437	2
Kokku käibevarad	46 689	51 162	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 440	8 356	4
Kokku põhivarad	6 440	8 356	
Kokku varad	53 129	59 518	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 026	38 069	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 026	38 069	
Kokku kohustised	26 026	38 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 137	10 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 154	7 839	
Kokku omakapital	27 103	21 449	
Kokku kohustised ja omakapital	53 129	59 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	253 330	262 126	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 555	-103 885	8
Mitmesugused tegevuskulud	-46 109	-44 167	9
Tööjõukulud	-90 933	-93 879	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 644	-6 840	4
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	24 087	13 354	
Muud finantstulud ja -kulud	-308	-765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 779	12 589	
Tulumaks	-3 625	-4 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 154	7 839	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kliinik 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Aasa Kliinik 2015 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

2016. 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 finantsstegevuse rahakäive 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Finantskohustised

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 ärilistele 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 ärilistele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 702	30 702
Nõuded aruandvate isikute vastu	787	787
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 489	31 489
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 497	39 497
Ostjatelt laekumata arved	39 497	39 497
Muud nõuded	3 940	3 940
Laenunõuded	0	0
Viitlaekumised	3 940	3 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 437	43 437

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	753	1 253
Üksikisiku tulumaks	1 050	1 130
Sotsiaalmaks	1 896	2 073
Kohustuslik kogumispension	71	54
Töötuskindlustusmaksed	121	125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 891	4 635

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	549	549
Muud ostud ja parendused	0	0	0	549	549
Amortisatsioonikulu	-60	-4 556	-4 616	-2 224	-6 840
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 432	30 673	38 105	35 549	73 654
Akumuleeritud kulum	-7 223	-26 890	-34 113	-31 185	-65 298
Jääkmaksumus	209	3 783	3 992	4 364	8 356
Ostud ja parendused	1 728		1 728		1 728
Amortisatsioonikulu	-255	-1 824	-2 079	-1 565	-3 644
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 160	30 673	39 833	35 549	75 382
Akumuleeritud kulum	-7 478	-28 714	-36 192	-32 750	-68 942
Jääkmaksumus	1 682	1 959	3 641	2 799	6 440

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 664	8 664	
Võlad töövõtjatele	13 372	13 372	10
Maksuvõlad	3 891	3 891	3
Muud võlad	99	99	
Muud viitvõlad	99	99	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 026	26 026	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 112	22 112	
Võlad töövõtjatele	11 111	11 111	10
Maksuvõlad	4 635	4 635	3
Muud võlad	211	211	
Muud viitvõlad	211	211	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 069	38 069	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 091	4 292
Puhkusetasude kohustis	3 415	4 158
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 343	903
Deklareerimata sotsiaalmaks	2 287	1 583
Deklareerimata töötuskindlustumaksed	147	108
Deklareerimata kogumispensionimaksed	89	67
Kokku võlad töövõtjatele	13 372	11 111

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 330	262 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 330	262 126
Kokku müügitulu	253 330	262 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	253 330	262 126
Kokku müügitulu	253 330	262 126

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Med. teenuste ja materjali soetamine	-88 555	-103 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 555	-103 885

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-8 752	-8 744
Mitmesugused bürookulud	-1 152	-312
Lähetuskulud	-940	-75
Kommunaalteenused	-2 584	-3 442
Teleteenused	0	-1 629
Raamatupidamisteenused	-4 368	-4 368
Sõiduauto hooldus ja remont	-11 366	-9 739
Sõiduauto rent	-6 387	-6 208
Infotehnoloogia kulud	-1 016	-679
Inventari soetamine	-1 194	-2 305
Maksud erisoodustustelt	-4 070	0
Muud	-4 280	-6 666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 109	-44 167

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-69 192	-70 164
Sotsiaalmaksud	-21 741	-23 715
Kokku tööjõukulud	-90 933	-93 879
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	6

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 838	99	31 959	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 670	178 511

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 000	6 098

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 154
Kokku	24 291
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 291
Kokku	24 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 154
Kokku	24 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	253330	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Žoga	46303282221		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052272
Mobiiltelefon	+372 5091639
E-posti aadress	marinazoga@gmail.com