

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Seksuaaltervise Kliinik

registrikood: 10573576

tänava/talu nimi, Mardi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 6665123

e-posti aadress: estl@estl.ee

veebilehe aadress: www.seksuaaltervisekliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Seksuaaltervise Kliinik (STK) asutati 1999.a. Ettevõtte põhitegevus 2017.a oli: seksuaal- ja reproduktiivtervise alaste tegevuste elluviimine, edendamine ja parandamine; haiguste ennetamine ja ravi; haiglavälise ambulatoorse eriarstiabi osutamine. Majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtte aruandluse alusel.

Majandusaasta realiseerimise netokäive oli 1531306 eur. Ettevõtte varade maht oli 31. detsembri 2017 seisuga 799125 eur. STK töötajate arv oli 2017. aastal keskmiselt 8 inimest ja tööjõukulu kokku oli 231324 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	170 996	136 753
Nõuded ja ettemaksed	614 929	422 455
Kokku käibevarad	785 925	559 208
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 200	0
Kokku põhivarad	13 200	0
Kokku varad	799 125	559 208
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 312	0
Võlad ja ettemaksed	132 034	46 161
Kokku lühiajalised kohustised	149 346	46 161
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	57 047	0
Kokku pikaajalised kohustised	57 047	0
Kokku kohustised	206 393	46 161
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	510 235	360 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 685	149 889
Kokku omakapital	592 732	513 047
Kokku kohustised ja omakapital	799 125	559 208

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 531 306	726 959
Muud äritulud	4 865	336
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 145 958	-302 019
Mitmesugused tegevuskulud	-69 429	-46 940
Tööjõukulud	-231 324	-243 728
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 200	0
Muud ärikulud	-30 695	-598
Ärikasum (kahjum)	57 565	134 010
Intressitulud	22 120	15 879
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 685	149 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 685	149 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Seksuaaltervise Kliinik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ja see on koostatud väikeettevõtte aruandluse alusel. OÜ Seksuaaltervise Kliinik 2017 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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.

Finantsinvesteeringud

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

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 müüdud 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.

Varud

Vara – raamatupidamiskohustuslase valitseva mõju all olev ressurss, mis on tekkinud minevikusündmuste tagajärjel ning mis eeldatavalt toob tulevikus majanduslikku kasu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eur

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 objektile 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.

Finantskohustised

Kohustus – raamatupidamiskohustuslase eksisteeriv kohustus, mis tuleneb mineviku sündmustest ja millest vabanemine eeldatavalt vähendab majanduslikult kasulikke ressursse.

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.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu – majandusliku kasu suurenemine aruandeperioodil vara lisandumise või suurenemisena või kohustiste vähenemisena, mille tulemusel omakapital suureneb, välja arvatud omanike sissemaksed omakapitali.

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.

Kulud

Kulu – majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksutata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 645	69 645
Ostjatelt laekumata arved	69 645	69 645
Nõuded seotud osapoolte vastu	542 121	542 121
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Muud nõuded	3 000	3 000
Laenunõuded	3 000	3 000
Ettemaksed	157	157
Muud makstud ettemaksed	157	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	614 929	614 929
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 864	45 864
Ostjatelt laekumata arved	45 864	45 864
Nõuded seotud osapoolte vastu	366 426	366 426
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	157	157
Muud makstud ettemaksed	157	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 455	422 455

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 627		2 870
Sotsiaalmaks		4 780		5 237
Kohustuslik kogumispension		227		256
Töötuskindlustusmaksed		339		370
Ettemaksukonto jääk	6		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	7 973	8	8 733

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	30 128	30 128
Akumuleeritud kulum	-30 128	-30 128
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	30 128	30 128
Akumuleeritud kulum	-30 128	-30 128
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	14 400	14 400
Muud ostud ja parendused	14 400	14 400
Amortisatsioonikulu	-1 200	-1 200
31.12.2017		
Soetusmaksumus	14 400	14 400
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	13 200	13 200

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	17 312	17 312			3.2	eur	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	17 312	17 312					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	57 047		57 047		3.2	eur	12.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	57 047		57 047				
Laenukohustised kokku	74 359	17 312	57 047				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 600	121 600
Võlad töövõtjatele	2 461	2 461
Maksuvõlad	7 973	7 973
Kokku võlad ja ettemaksed	132 034	132 034
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 146	34 146
Võlad töövõtjatele	3 282	3 282
Maksuvõlad	8 733	8 733
Kokku võlad ja ettemaksed	46 161	46 161

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	172 899	182 219
Sotsiaalmaksud	58 425	61 509
Kokku tööjõukulud	231 324	243 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	542 121	1 336	366 426	993

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Eesti seksuaaltervise Liit MTÜ	196 412	45 000	5	eur

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Eesti Seksuaaltervise Liit MTÜ	89 200	5	eur

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	43 967	14 305	15 850	523

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	40 111	39 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

OÜ Seksuaaltervise Kliinik (registrikood: 10573576) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRI KAHA	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	510 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 685
Kokku	589 920
Jaotamine	
Kokku	589 920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	1531306	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Seksuaaltervise Liit	80102393	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6665123
E-posti aadress	estl@estl.ee
Veebilehe aadress	www.seksuaaltervisekliinik.ee