

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Seksuaaltervise Kliinik

registrikood: 10573576

tänavatalu nimi, Mardi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6665123

e-posti aadress: estl@amor.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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Seksuaaltervise Kliinik (STK) asutati 1999.a. Ettevõtte põhitegevus 2018.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 704881 eur. Ettevõtte varade maht oli 31. detsembri 2018 seisuga 735630 eur. STK töötajate arv oli 2018. aastal keskmiselt 8 inimest ja tööjõukulu kokku oli 284677 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	154 512	170 996
Nõuded ja ettemaksed	570 798	614 929
Kokku käibevarad	725 310	785 925
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 320	13 200
Kokku põhivarad	10 320	13 200
Kokku varad	735 630	799 125
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 882	17 312
Võlad ja ettemaksed	55 720	132 034
Kokku lühiajalised kohustised	73 602	149 346
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 165	57 047
Kokku pikaajalised kohustised	39 165	57 047
Kokku kohustised	112 767	206 393
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 920	510 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 131	79 685
Kokku omakapital	622 863	592 732
Kokku kohustised ja omakapital	735 630	799 125

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	704 881	1 531 306
Muud äritulud	2 500	4 865
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-295 248	-1 145 958
Mitmesugused tegevuskulud	-86 191	-69 429
Tööjõukulud	-284 677	-231 324
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 880	-1 200
Muud ärikulud	-30 902	-30 695
Ärikasum (kahjum)	7 483	57 565
Intressitulud	22 648	22 120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 131	79 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 131	79 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Seksuaaltervise Kliinik 2018. 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 2018 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 tulenevaid rahavoogusid 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 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.

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 akumulieeritud 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 kulumise.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 526	24 526
Ostjatelt laekumata arved	24 526	24 526
Nõuded seotud osapoolte vastu	545 115	545 115
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	157	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 798	570 798
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 161		2 627
Sotsiaalmaks	5 385		4 780
Kohustuslik kogumispension	262		227
Töötuskindlustusmaksed	383		339
Ettemaksukonto jääk		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 191	6	7 973

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 880	-2 880
31.12.2018		
Soetusmaksumus	14 400	14 400
Akumuleeritud kulum	-4 080	-4 080
Jääkmaksumus	10 320	10 320

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	17 882	17 882			3.2	eur	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	17 882	17 882					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	39 165		39 165		3.2	eur	12.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	39 165		39 165				
Laenukohustised kokku	57 047	17 882	39 165				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 333	38 333
Võlad töövõtjatele	8 196	8 196
Maksuvõlad	9 191	9 191
Kokku võlad ja ettemaksed	55 720	55 720

	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	212 658	172 899
Sotsiaalmaksud	72 019	58 425
Kokku tööjõukulud	284 677	231 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	545 115	1 723	542 121	1 336

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Eesti Seksuaaltervise Liit	65 200	87 000	5	eur

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	61 442	2 500	43 967	14 305

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	41 002	40 111

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2019

OÜ Seksuaaltervise Kliinik (registrikood: 10573576) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRI KAHA	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 131
Kokku	620 051
Jaotamine	
Kokku	620 051

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 131
Kokku	620 051
Jaotamine	
Kokku	620 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	704881	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@amor.ee
Veebilehe aadress	www.seksuaaltervisekliinik.ee