

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänavatänu nimi, P. Kerese tn 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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 01.01.2018.a. – 31.12.2018.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 297 703 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 100 %.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 118 812 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 47 964 eurot.

Ettevõtte aruandeaasta põhivara kulum moodustas 3 519 eurot.

Aruandeaasta kasum on 26 922 eurot.

Aruandeaastal oli tehtud parandusi materiaalses põhivaras: detsembri kuus 2017.a. soetatud sõiduauto varem oli kajastatud nagu põhivara (kapitalirent), aga sõiduauto kasutatakse majandustetgevuses kasutusrendi tingimusel.

2019 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 926	8 887	
Nõuded ja ettemaksed	78 184	28 661	2
Kokku käibevarad	83 110	37 548	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 200	0	2
Materiaalsed põhivarad	331	52 570	4
Kokku põhivarad	10 531	52 570	
Kokku varad	93 641	90 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 231	5
Võlad ja ettemaksed	63 256	34 284	6
Kokku lühiajalised kohustised	63 256	38 515	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	27 140	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	27 140	
Kokku kohustised	63 256	65 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	651	9 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 922	12 360	
Kokku omakapital	30 385	24 463	
Kokku kohustised ja omakapital	93 641	90 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	297 703	246 739	8
Muud äritulud	0	8 635	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 812	-91 731	10
Mitmesugused tegevuskulud	-47 964	-44 050	11
Tööjõukulud	-94 600	-99 873	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 519	-3 464	4
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	32 808	16 254	
Intressikulud	-636	-144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 172	16 110	
Tulumaks	-5 250	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 922	12 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Aasa Kliinik kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi järgi laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastas

Ehitised ja rajatised Lineaarne 3 - 10%

Masinad ja seadmed Lineaarne 10 - 20%

Inventar Lineaarne 20%

Varade väärtuse langus

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, kahjustumine jmt) viiakse läbi allahindlus, mis kajastub aruandeperioodi kuludes koos amortisatsiooniga.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirenti tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti maksed jagatakse kohustist vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustisena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale aruandekuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustiste tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena.

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usadusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 491	74 491	
Ostjatelt laekumata arved	74 491	74 491	
Ettemaksed	13 600	3 400	10 200
Tulevaste perioodide kulud	13 600	3 400	10 200
Muud	293	293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 384	78 184	10 200

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 964	27 964	
Ostjatelt laekumata arved	27 964	27 964	
Nõuded aruandvate isikute vastu	697	697	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 661	28 661	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	718	0
Üksikisiku tulumaks	1 152	1 161
Sotsiaalmaks	2 116	1 846
Kohustuslik kogumispension	79	87
Töötuskindlustusmaksed	112	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 177	3 229

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		57 460	57 460		57 460
Amortisatsioonikulu	-529	-1 688	-2 217	-1 247	-3 464
Müügid		-7 866	-7 866		-7 866
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 160	79 393	88 553	35 549	124 102
Akumuleeritud kulum	-8 007	-29 528	-37 535	-33 997	-71 532
Jääkmaksumus	1 153	49 865	51 018	1 552	52 570
Ostud ja parendused		-48 720	-48 720		-48 720
Muud ostud ja parendused		-48 720	-48 720		-48 720
Amortisatsioonikulu	-1 153	-814	-1 967	-1 552	-3 519
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	30 673	30 673	9 542	40 215
Akumuleeritud kulum	0	-30 342	-30 342	-9 542	-39 884
Jääkmaksumus	0	331	331	0	331

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		16 000
Transpordi- vahendid		16 000
Kokku		16 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	0	0	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	32 371	4 231	28 140
Kapitalirendikohustised kokku	32 371	4 231	28 140

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 301	44 301	
Võlad töövõtjatele	14 550	14 550	7
Maksuvõlad	4 177	4 177	3
Muud	228	228	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 256	63 256	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 468	17 468	
Võlad töövõtjatele	13 390	13 390	7
Maksuvõlad	3 229	3 229	3
Muud võlad	197	197	
Muud viitvõlad	197	197	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 284	34 284	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 769	5 193	
Puhkusetasude kohustis	5 345	5 051	
Maksude viitvõlad	3 436	3 146	
Kokku võlad töövõtjatele	14 550	13 390	6

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	297 703	246 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	297 703	246 739
Kokku müügitulu	297 703	246 739
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	297 703	246 739
Kokku müügitulu	297 703	246 739

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	8 134
Muud	0	501
Kokku muud äritulud	0	8 635

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Med. teenuste ja materjali soetamine	-118 812	-91 731
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 812	-91 731

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-10 355	-10 664
Kommunaalteenused	-6 258	-3 424
Sidekulud	-2 455	-1 417
Raamatupidamisteenused	-2 646	-4 368
Sõiduauto hooldus, remont, kütus	-15 999	-14 968
Infotehnoloogia kulud	-869	-872
Maksud erisoodustustelt	-3 739	-3 562
Muud	-5 643	-4 775
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 964	-44 050

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-72 097	-75 878
Sotsiaalmaksud	-22 503	-23 995
Kokku tööjõukulud	-94 600	-99 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 677	190	18 152	197

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 213	152 477

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 426	14 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2019

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	10.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 922
Kokku	27 573
Jaotamine	
Dividendideks	26 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 573
Kokku	27 573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 922
Kokku	27 573
Jaotamine	
Dividendideks	26 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 573
Kokku	27 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	297703	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