

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Seksuaaltervise Kliinik

registrikood: 10573576

tänavatänu nimi, Mardi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2020.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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 259	88 287	
Nõuded ja ettemaksed	604 584	619 993	2
Kokku käibevarad	666 843	708 280	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 040	39 224	4
Kokku põhivarad	1 040	39 224	
Kokku varad	667 883	747 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 079	18 468	5
Võlad ja ettemaksed	31 975	36 367	6
Kokku lühiajalised kohustised	51 054	54 835	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 618	20 697	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 618	20 697	
Kokku kohustised	52 672	75 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	669 159	620 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 760	49 109	
Kokku omakapital	615 211	671 972	
Kokku kohustised ja omakapital	667 883	747 504	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	573 854	645 151	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 246	-267 983	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 858	-76 331	
Tööjõukulud	-267 333	-270 118	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 184	-3 976	
Muud ärikulud	0	-1 136	
Ärikasum (kahjum)	-55 767	25 607	
Intressitulud	0	23 502	
Intressikulud	-1 001	0	
Muud finantstulud ja -kulud	8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 760	49 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 760	49 109	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Seksuaaltervise Kliinik 2020. 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 2020 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 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 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 680	8 680
Ostjatelt laekumata arved	8 680	8 680
Nõuded seotud osapoolte vastu	595 681	595 681
Ettemaksed	223	223
Muud makstud ettemaksed	223	223
Kokku nõuded ja ettemaksed	604 584	604 584
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 756	19 756
Ostjatelt laekumata arved	19 756	19 756
Nõuded seotud osapoolte vastu	600 196	600 196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	37	37
Muud makstud ettemaksed	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	619 993	619 993

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 335		3 091
Sotsiaalmaks	5 811		5 268
Kohustuslik kogumispension	312		256
Töötuskindlustusmaksed	392		379
Ettemaksukonto jääk		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 850	4	8 994

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	14 400	14 400
Akumuleeritud kulum	-4 080	-4 080
Jääkmaksumus	10 320	10 320
Ostud ja parendused	32 880	32 880
Muud ostud ja parendused	32 880	32 880
Amortisatsioonikulu	-3 976	-3 976
31.12.2019		
Soetusmaksumus	47 280	47 280
Akumuleeritud kulum	-8 056	-8 056
Jääkmaksumus	39 224	39 224
Ostud ja parendused	30 128	30 128
Muud ostud ja parendused	30 128	30 128
Amortisatsioonikulu	-38 184	-38 184
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-30 128	-30 128
31.12.2020		
Soetusmaksumus	77 408	77 408
Akumuleeritud kulum	-76 368	-76 368
Jääkmaksumus	1 040	1 040

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	19 079	19 079			3,2		31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	19 079	19 079					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	1 618		1 618		3,2		12.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 618		1 618				
Swedbank AS							
Laenukohustised kokku	20 697	19 079	1 618				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	18 468	18 468			3,2	eur	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	18 468	18 468					
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank	20 697		20 697		3,2	eur	12.01.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	20 697		20 697				
Laenukohustised kokku	39 165	18 468	20 697				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 340	19 340
Võlad töövõtjatele	2 785	2 785
Maksuvõlad	9 850	9 850
Kokku võlad ja ettemaksed	31 975	31 975
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 023	23 023
Võlad töövõtjatele	4 350	4 350
Maksuvõlad	8 994	8 994
Kokku võlad ja ettemaksed	36 367	36 367

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	196 702	201 882
Sotsiaalmaksud	70 631	68 236
Kokku tööjõukulud	267 333	270 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	489 181	1 872	600 196	2 051

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Eesti Seksuaaltervise Liit MTÜ	82 600	52 600	5	eur

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	38 325	40 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

OÜ Seksuaaltervise Kliinik (registrikood: 10573576) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRI KAHA	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	669 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 760
Kokku	612 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 399
Kokku	12 399

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	669 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 760
Kokku	612 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	573854	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