

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Aasa Kliinik

registrikood: 10733324

tänavatalu 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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
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.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2021.a. – 31.12.2021.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 465 944 eurot.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 216 124 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 28 863 eurot.

Aruandeaasta kasum on 124 970 eurot.

Aruandeaastal oli soetatud põhivara üldsoetusmaksumusega 38 528 eurot.

2022 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 042	9 696	
Nõuded ja ettemaksed	133 855	123 004	2
Kokku käibevarad	142 897	132 700	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 400	2
Materiaalsed põhivarad	36 696	0	4
Kokku põhivarad	36 696	3 400	
Kokku varad	179 593	136 100	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 960	63 205	5
Kokku lühiajalised kohustised	42 960	63 205	
Kokku kohustised	42 960	63 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 851	30 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 970	39 936	
Kokku omakapital	136 633	72 895	
Kokku kohustised ja omakapital	179 593	136 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	465 944	357 818	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 124	-163 781	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 863	-31 768	9
Tööjõukulud	-81 020	-116 093	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 832	0	
Ärikasum (kahjum)	138 105	46 176	
Intressikulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 105	46 178	
Tulumaks	-13 135	-6 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 970	39 936	

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 kasutuselevõtuga 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 nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi 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. Kapitalirendi 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 müüdud 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 kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants-või juhtimisotsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	130 455	130 455	
Ostjatelt laekumata arved	130 455	130 455	
Ettemaksud	3 400	3 400	
Tulevaste perioodide kulud	3 400	3 400	
Kokku nõuded ja ettemaksud	133 855	133 855	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 604	119 604	
Ostjatelt laekumata arved	119 604	119 604	
Ettemaksud	6 800	3 400	3 400
Tulevaste perioodide kulud	6 800	3 400	3 400
Kokku nõuded ja ettemaksud	126 404	123 004	3 400

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 816		2 869
Üksikisiku tulumaks		670		1 196
Sotsiaalmaks		1 199		2 038
Kohustuslik kogumispension		21		96
Töötuskindlustusmaksed		66		97
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 772	0	6 296

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	9 542	9 542
Akumuleeritud kulum	0	-9 542	-9 542
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	9 542	9 542
Akumuleeritud kulum	0	-9 542	-9 542
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	38 528	0	38 528
Amortisatsioonikulu	-1 832	0	-1 832
31.12.2021			
Soetusmaksumus	38 528	9 542	48 070
Akumuleeritud kulum	-1 832	-9 542	-11 374
Jääkmaksumus	36 696	0	36 696

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 790	22 790	
Võlad töövõtjatele	12 807	12 807	6
Maksuvõlad	5 772	5 772	3
Muud võlad	1 591	1 591	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 960	42 960	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 026	42 026	
Võlad töövõtjatele	14 390	14 390	6
Maksuvõlad	6 296	6 296	3
Muud võlad	493	493	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 205	63 205	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	5 064	6 264
Puhkusetasude kohustis	4 232	3 872
Maksude viitvõlad	3 511	4 254
Kokku võlad töövõtjatele	12 807	14 390

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	465 944	357 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	465 944	357 818
Kokku müügitulu	465 944	357 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	465 944	357 818
Kokku müügitulu	465 944	357 818

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Med. teenuste ja materjali soetamine	-216 124	-163 781
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 124	-163 781

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	-2 681	-5 382
Inventari majandamiskulud	-2 378	-945
Administreerimiskulud	-6 012	-5 881
Sõiduauto hooldus, remont, kütus	-12 181	-14 554
Infotehnoloogia kulud	-2 372	-2 215
Maksud erisoodustustelt	-2 104	-2 104
Muud	-1 135	-687
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 863	-31 768

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-62 302	-88 311
Sotsiaalmaksud	-18 718	-27 782
Kokku tööjõukulud	-81 020	-116 093
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 563	106 738
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 563	106 738

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 200	244 192
Kokku müüdud	365 200	244 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 500	7 961

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2022

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	25.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 970
Kokku	133 821
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	465944	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 5091639
Mobiiltelefon	+372 5052272
E-posti aadress	marinazoga@gmail.com