

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Muud ärikulud	10
Lisa 12 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 01.01.2022.a. – 31.12.2022.a. perioodi kohta.

Aruandeperioodil oli OÜ Aasa Kliinik müügitulu 506 851 eurot.

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

Aruandeaastal kauba, materjali ja teenuste kulud olid 180 599 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 30 904 eurot.

Aruandeaasta kasum on 167 159 eurot.

Aruandeaastal oli soetatud põhivara üldsoetusmaksumusega 9 744 eurot.

2023 aastal firmal ei ole plaanis muuta või lisada tegevusalasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 607	9 042	
Nõuded ja ettemaksed	219 794	133 855	2
Kokku käibevarad	229 401	142 897	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 614	36 696	4
Kokku põhivarad	38 614	36 696	
Kokku varad	268 015	179 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 406	42 960	5
Kokku lühiajalised kohustised	48 406	42 960	
Kokku kohustised	48 406	42 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 638	8 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 159	124 970	
Kokku omakapital	219 609	136 633	
Kokku kohustised ja omakapital	268 015	179 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	506 851	465 944	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 599	-216 124	8
Mitmesugused tegevuskulud	-30 904	-28 863	9
Tööjõukulud	-98 904	-81 020	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 826	-1 832	4
Muud ärikulud	-3 755	0	11
Ärikasum (kahjum)	184 863	138 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 863	138 105	
Tulumaks	-17 704	-13 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 159	124 970	

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 rendimaksede 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 794	219 794
Ostjatelt laekumata arved	219 794	219 794
Ettemaksud	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	219 794	219 794
	31.12.2021	12 kuu 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 050		3 816
Üksikisiku tulumaks		1 290		670
Sotsiaalmaks		2 212		1 199
Kohustuslik kogumispension		18		21
Töötuskindlustusmaksed		108		66
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 678		5 772

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	0	0	9 542	9 542
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-9 542	-9 542
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	38 528	38 528	0	38 528
Amortisatsioonikulu	0	-1 832	-1 832	0	-1 832
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	38 528	38 528	9 542	48 070
Akumuleeritud kulum	0	-1 832	-1 832	-9 542	-11 374
Jääkmaksumus	0	36 696	36 696	0	36 696
Ostud ja parendused	9 744	0	9 744	0	9 744
Amortisatsioonikulu	-120	-7 706	-7 826	0	-7 826
31.12.2022					
Soetusmaksumus	9 744	38 528	48 272	9 542	57 814
Akumuleeritud kulum	-120	-9 538	-9 658	-9 542	-19 200
Jääkmaksumus	9 624	28 990	38 614	0	38 614

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 946	24 946	
Võlad töövõtjatele	15 405	15 405	6
Maksuvõlad	7 678	7 678	3
Muud võlad	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 406	48 406	

	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	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 329	5 064
Puhkusetasude kohustis	4 386	4 232
Maksude viitvõlad	4 690	3 511
Kokku võlad töövõtjatele	15 405	12 807

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	506 851	465 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	506 851	465 944
Kokku müügitulu	506 851	465 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	506 851	465 944
Kokku müügitulu	506 851	465 944

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Med. teenuste ja materjali soetamine	-180 599	-216 124
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 599	-216 124

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	-2 694	-2 681
Inventari majandamiskulud	-2 560	-2 378
Administreerimiskulud	-7 156	-6 012
Sõiduauto hooldus, remont, kütus	-15 660	-14 285
Infotehnoloogia kulud	-2 232	-2 372
Muud	-602	-1 135
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 904	-28 863

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-75 310	-62 302
Sotsiaalmaksud	-23 594	-18 718
Kokku tööjõukulud	-98 904	-81 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 755	0
Kokku muud ärikulud	-3 755	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 406	121 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 406	121 563

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	407 041	365 200
Kokku müüdnud	407 041	365 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 485	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2023

Osaühing Aasa Kliinik (registrikood: 10733324) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	11.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 159
Kokku	216 797
Jaotamine	
Dividendideks	165 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 797
Kokku	216 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	506851	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