

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** TSF Tervisekliinik OÜ

**registrikood:** 14206064

**tänava/talu nimi,** Kotka tn 26

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11312

**e-posti address:** [kaja@tsfclinic.ee](mailto:kaja@tsfclinic.ee)

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Muud nõuded</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 4 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 5 Müügitulu</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 7 Tööjõukulud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 8 Seotud osapooled</b>	<b>10</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>11</b>

## Tegevusaruanne

TSF Tervisekliinik OÜ põhitegevuseks on sõltuvusravi teenuste osutamine alko- ja narkosõltlastele. TSF Tervisekliinik OÜ alustas oma tegevust 2017. aasta veebruaris.

Viime läbi erinevaid koolitusi nii sõltlastele kui nende pereliikmetele eesmärgiga tõsta inimeste teadlikkust sõltuvusest ja tutvustada erinevaid abi saamise võimalusi.

Kaja Heinsalu Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 129	1 115	2
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 685</b>	<b>3 111</b>	
Nõuded ostjate vastu	1 170	560	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	2 500	
Muud nõuded	515	51	3,8
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>23 814</b>	<b>4 226</b>	
Põhivarad			
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>28 050</b>	<b>7 500</b>	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 050	7 500	8
Materiaalsed põhivarad	850	0	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>28 900</b>	<b>7 500</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>52 714</b>	<b>11 726</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 557</b>	<b>1 018</b>	
Võlad tarnijatele	2 629	802	
Võlad töövõtjatele	444	190	
Maksuvõlad	156	20	
Muud võlad	328	6	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>3 557</b>	<b>1 018</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>3 557</b>	<b>1 018</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 208	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449	8 208	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>49 157</b>	<b>10 708</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>52 714</b>	<b>11 726</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	17.02.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	68 811	16 415	5
Muud äritulud	2 441	143	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 411	-2 110	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 277	-5 527	6
Tööjõukulud	-3 070	-764	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150	0	
Muud ärikulud	-360	0	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>37 984</b>	<b>8 157</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	465	51	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>38 449</b>	<b>8 208</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>38 449</b>	<b>8 208</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

TSF Tervisekliinik OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud võisaadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit),kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastataksekorrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

#### Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

#### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	17 310	1 115
Kassa	4 819	0
<b>Kokku raha</b>	<b>22 129</b>	<b>1 115</b>

### Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	28 050		28 050
Intressinõuded	515	515	
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>28 565</b>	<b>515</b>	<b>28 050</b>
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	7 500		7 500
Intressinõuded	51	51	
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>7 551</b>	<b>51</b>	<b>7 500</b>

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-150	-150
<b>31.12.2018</b>		
Soetusmaksumus	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-150	-150
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>850</b>	<b>850</b>



## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	17.02.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 811	16 415
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>68 811</b>	<b>16 415</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>68 811</b>	<b>16 415</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kogemusnõustamises teenus sõltuvuse all kannatavatele inimestele	68 811	16 415
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>68 811</b>	<b>16 415</b>

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	17.02.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	12 264	3 829
<b>Energia</b>	<b>1 287</b>	<b>0</b>
Kütus	1 287	0
Mitmesugused bürookulud	4 092	814
Lähetuskulud	68	0
Koolituskulud	2 332	240
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	290
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 320	0
Reklaamikulud	2 714	0
Muud	200	354
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>24 277</b>	<b>5 527</b>

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	17.02.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	2 336	758
Sotsiaalmaksud	734	6
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>3 070</b>	<b>764</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 565	7 551

2018	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Antud laen	20 550	2,7	31.12.2023

17.02.2017 - 31.12.2017	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Antud laen	7 500	2,5	31.12.2022

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

**TSF Tervisekliinik OÜ (registrikood: 14206064) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA HEINSALU	Juhatuse liige	29.06.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449
<b>Kokku</b>	<b>46 657</b>
Jaotamine	
Dividendideks	37 326
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 331
<b>Kokku</b>	<b>46 657</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449
<b>Kokku</b>	<b>46 657</b>
Jaotamine	
Dividendideks	37 326
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 331
<b>Kokku</b>	<b>46 657</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ainesõitlaste hoolekandeesutuste tegevus	87202	68811	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaja@tsfclinic.ee