

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Scicor

registrikood: 11350401

tänavatalu nimi, Põllu 4-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 50703

maakond: Tartu maakond

telefon: 37256502712

faks:

e-posti aadress: Sulev.Margus@kliinikum.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Scicor alustas tegevust 2007. aastal.

OÜ Scicor on ettevõtte, mis tegeleb ravimiuringute läbiviimisega kardioloogia valdkonnas ning 2009. aastal oli firma põhitegevusalaks ravimiuringud.

2009. aastal jätkusid ärikontaktid 2007. aastal sõlmitud koostööpartneritega, Johnson ja Johnson AB, AB Medical Group Eesti OÜ, Sanofi-Aventisega.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Scicor müügitulu 442 946 krooni, 2008. aastal oli müügitulu 699 611.

2009. aasta lõppes OÜ Scicorile 45316 kroonise kahjumiga, 2008. aasta puhaskasum oli 123 887 krooni.

Investeeringud

2009. aastal investeeris OÜ Scicor põhivarasse 63 143 krooni.

Personal

OÜ Scicor keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. (2008. aastal 1 töötajat) Tööjõukulud moodustasid 2009. aastal 16 076 krooni, millest 12 000 krooni makstud töötasu ja 4 076 krooni töötasude maksud.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Scicor põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on keskendumine senisele firma põhitegevusele ja firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Eesmärgist, hakata osutama kardioloogia eriarstiabi, on tulnud seoses kujunenud majanduskriisiga loobuda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Scicor juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Scicor finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Scicor on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	156 535	283 676	2
Nõuded ja ettemaksed	7 842	10 182	3
Kokku käibevara	164 377	293 858	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 607	88 695	6
Kokku põhivara	106 607	88 695	
Kokku varad	270 984	382 553	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 143	21 347	7
Võlad ja ettemaksed	22 546	67 451	8
Kokku lühiajalised kohustused	45 689	88 798	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 767	43 911	7
Kokku pikaajalised kohustused	20 767	43 911	
Kokku kohustused	66 456	132 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 844	81 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 316	123 887	
Kokku omakapital	204 528	249 844	
Kokku kohustused ja omakapital	270 984	382 553	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	442 946	699 611	13
Mitmesugused tegevuskulud	-419 263	-475 161	14
Tööjõukulud	-16 076	-17 328	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 231	-35 826	6
Muud ärikulud	-4 580		
Ärikasum (-kahjum)	-42 204	171 296	
Finantstulud ja -kulud	-3 112	-5 941	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 316	165 355	
Tulumaks		-41 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 316	123 887	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-42 204	171 296	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 231	35 826	6
Kokku korrigeerimised	45 231	35 826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 340	16 704	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44 906	38 056	8
Laekunud intressid	475	730	
Makstud intressid	-3 370	-6 354	
Makstud ettevõtte tulumaks		-41 468	
Kokku rahavood äritegevusest	-42 434	214 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 143		6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 143		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 347	-36 011	7
Makstud dividendid		-156 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 347	-192 011	
Kokku rahavood	-126 924	22 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	283 676	261 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 924	22 779	
Valuutakursside muutuste mõju	-217	-318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 535	283 676	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		241 957	281 957
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			123 887	123 887
Makstud dividendid			-156 000	-156 000
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	205 844	249 844
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-45 316	-45 316
31.12.2009	40 000	4 000	160 528	204 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scicor 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Scicor kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009. aastal muudeti maksuvõlgade kajastamist. 2009. aastal ei kajastata maksuvõlgade arvestatud, kuid veel väljamaksmata töötasude, arvestatud maksusid. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid järgmiselt:

maksude viitvõlad +4064

maksuvõlad -4064

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.

Nõuded ja ettemaksud

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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
sõidukid	4 aastat
muu inventar	3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	13 170	7 170
Arvelduskontod	143 365	276 506
Kokku raha	156 535	283 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	464	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 981	8 024
Muud nõuded	1 758	
Ettemaksed	1 164	1 428
Viitlaekumised	475	730
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 842	10 182

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	464
Kokku nõuded ostjate vastu	464

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				42 531
Käibemaks	1 186		8 024	
Üksikisiku tulumaks		3 704		3 705
Sotsiaalmaks		330		2 001
Kohustuslik kogumispension				20
Töötuskindlustusmaksed		42		9
Ettemaksukonto jääk	2 795			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 981	4 076	8 024	48 266

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	88 983	41 152		130 135	130 135
Akumuleeritud kulum	-3 708	-1 907		-5 615	-5 615
Jääkmaksumus	85 275	39 245		124 520	124 520
Amortisatsioonikulu	-22 245	-13 580		-35 825	-35 825
31.12.2008					
Soetusmaksumus	88 983	41 152		130 135	130 135
Akumuleeritud kulum	-25 953	-15 487		-41 440	-41 440
Jääkmaksumus	63 030	25 665		88 695	88 695
Ostud ja parendused		43 144	19 999	63 143	63 143
Amortisatsioonikulu	-22 246	-21 885	-1 100	-45 231	-45 231
31.12.2009					
Soetusmaksumus	88 983	84 296	19 999	193 278	193 278
Akumuleeritud kulum	-48 199	-37 372	-1 100	-86 671	-86 671
Jääkmaksumus	40 784	46 924	18 899	106 607	106 607

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	43 910	23 143	20 767	
Kapitalirendikohustused kokku	43 910	23 143	20 767	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	65 258	21 347	43 911	
Kapitalirendikohustused kokku	65 258	21 347	43 911	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	40 784	40 784
31.12.2008	63 030	63 030

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	458	881
Võlad töövõtjatele	768	769
Maksuvõlad	4 076	48 266
Muud võlad	13 167	13 471
Maksude viitvõlad	4 076	4 064
Kokku võlad ja ettemaksed	22 545	67 451

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad teenuste eest	458	881
Kokku võlad tarnijatele	458	881

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Väljamaksmata töötasud	768	769
Kokku võlad töövõtjatele	768	769

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 160 528 (31.12.2008 moodustas 205 844) Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 33 711 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 126 817 krooni.

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides) OÜ Scicor osade nominaalväärtus on 20 000 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ Scicor miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	13 773	196 208
Eesti	429 173	503 403
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	442 946	699 611
Kokku müügitulu	442 946	699 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ravimiuuringud	342 382	699 611
Renditulud	96 000	0
Muud tulud	4 564	0
Kokku müügitulu	442 946	699 611

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	207 110	199 992
Energia	40 327	57 835
Elektrienergia	3 744	2 563
Soojusenergia	4 803	9 294
Kütus	31 780	45 978
Mitmesugused bürookulud	3 188	6 271
Lähetuskulud	49 385	0
Kliinilised uuringud	0	115 937
Transpordiga seotud kulud	66 275	76 037
Äripartnerite vastuvõtukulud	23 194	0
Muud	29 784	19 089
Kokku mitmesugused tegevuskulud	419 263	475 161

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	12 000	12 999
Sotsiaalmaksud	4 076	4 329
Kokku tööjõukulud	16 076	17 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 166	13 166

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 564	199 992	199 992

Tehingutes seotud osapooltega ei kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Scicor (registrikood: 11350401) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV MARGUS	Juhatuse liige	09.06.2010
ALAR KAASIK	Juhatuse liige	10.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 316
Kokku	160 528
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 528
Kokku	160 528

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 316
Kokku	160 528
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 528
Kokku	160 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	342382	77.30%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	96000	21.67%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	4564	1.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Kaasik	36904172719		20000 EEK
Sulev Marrgus	36906142731		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 565502712
Mobiiltelefon	+372 55916097
E-posti aadress	sulev.margur@kliinikum.ee
E-posti aadress	alar.kaasik@kliinikum.ee