

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ RENALIS

Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Registrikood:	10521289
Juriidiline aadress:	Energia 21 Väike-Maarja alevik Lääne-Virumaa 46202 Eesti Vabariik
Postiaadress:	Peterburi tee 2F 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 52 37195
E-mail:	lepiksoo@estpak.ee
Põhitegevusala:	86211 EMTAK / 2008 kroonilise neerupuudulikkuse dialüüsravi

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtted	9
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4. Varud.....	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6. Maksuvõlad	12
Lisa 7. Muud võlad	12
Lisa 8. Omakapital	13
Lisa 9. Müügitulu.....	13
Lisa 10. Muud äritulud.....	13
Lisa 11. Muud ärikulud.....	13
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele.....	16

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Renalis peamiseks tegevusalaks on kroonilise neerupuudulikkuse dialüüsiravi. Patsiente võetakse vastu ja teenindatakse kahes kliinikus: Narvas aadressil Koidula 8 alates 1999.a aprillist ja Paides aadressil Vee tn. 3 alates 2000.a. juulist.

Aruandeaastal sooritati kahes kliinikus kokku 2127 dialüüsiravi protseduuri maksumusega 6 874 464 krooni, mis moodustas 82,0% tuludest. Ülejäänud tulu andsid raviprotseduurid erütropoetiiniga ja vereanalüüsidsid.

OÜ Renalis emaettevõtte oli Gambro Svenska Försäljnings AB, mis on registreeritud Rootsis.

Patsientidele raviteenuse osutamiseks kasutab ettevõtte osalise tööajaga arste, õde-sanitare ja administratiivtöötajaid. 2007. aastal töötas ettevõttes kokku 17 töötajat, aruandeaasta lõpuga kokku 10 töötajat ning ümberarvestatuna täistööajaga töötajateks, keskmiselt 10 töötajat. Töötajate palgakulu 2007.a. oli 1 170 827 krooni. Juhatus liikmetele ei ole juhtimise eest töötasu arvestatud.

Kokkuvõttes hindab juhatus 2007 aasta majandustulemused heaks.

2008 aastal on plaanis avada uus hemodialüüsi kliinik Sillamäe linnas ning avada nefroloogi vastuvõtt Narvas ja Paides. Samuti on plaanis uuendada Paide kabineti veepuhastussüsteem ja Paide ja Narva kabineti 8 hemodialüüsi masinat.

15.01.2008 vahetus OÜ Renalis omanik. 100% osade uus omanik on OÜ Cranfeld Invest, äriregistri koodiga 11015909. Samuti vahetus firma juhatus. Uuteks juhatuse liikmeteks on Tarmo Laanetu ik. 37412122710 ja Martin Lepiksoo ik. 37507205216.

Juhatus liige
Tarmo Laanetu

Juhatus liige
Martin Lepiksoo

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud OÜ Renalis 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Renalis on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
Tarmo Laanetu

Juhatuse liige
Martin Lepiksoo

Tallinn, 18. juuni 2008

Bilanss

		Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD				
Käibevara				
Raha		2	5 100 905	2 775 939
Nõuded ja ettemaksed		3	703 392	1 020 490
Varud		4	409 960	682 307
Käibevara kokku			6 214 257	4 478 736
Põhivara				
Materiaalne põhivara		5		
Ehitised			607 047	704 306
Masinad ja seadmed			548 529	734 902
Muu inventar, sisseseade ja muud			274 114	59 976
Materiaalne põhivara kokku			1 429 690	1 499 184
Põhivara kokku			1 429 690	1 499 184
VARAD KOKKU			7 643 946	5 977 919
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Võlad tarnijatele			255 193	615 187
Võlad emaettevõttele			119 680	0
Maksuvõlad		6	47 122	56 938
Muud võlad		7	220 722	420 880
Lühiajalised kohustused kokku			642 717	1 093 005
KOHUSTUSED KOKKU			642 717	1 093 005
Omakapital		8		
Osakapital nimiväärtuses			390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital			39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			4 455 914	3 179 351
Aruandeaasta kasum			2 116 315	1 276 563
OMAKAPITAL KOKKU			7 001 229	4 884 914
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU			7 643 946	5 977 919

Kasumiaruanne

[skeem 1]

	Lisa nr	2007.a.	2006.a.
Äritulud			
Müügitulu	9	8 369 491	9 679 257
Muud äritulud	10	76 881	0
Äritulud kokku		8 446 372	9 679 257
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 246 387	-3 636 738
Mitmesugused tegevuskulud		-2 198 701	-2 336 800
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 170 827	-1 396 562
Sotsiaalmaks		-345 842	-370 053
Tööjõu kulud kokku		-1 516 669	-1 766 615
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-373 561	-281 336
Muud ärikulud	11	-1	-379 354
Ärikulud kokku		-6 335 319	-8 400 843
Ärikasum [-kahjum]		2 111 053	1 278 414
Finantstulud			
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-2 003	-5 438
Intressikulud		-50	-1
Muud finantstulud ja -kulud		7 315	3 588
Finantstulud ja -kulud kokku		5 262	-1 851
Kasum majandustegevusest		2 116 315	1 276 563
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]		2 116 315	1 276 563

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
01.01.2006	390 000	39 000	3 179 351	3 608 351
Aruandeaasta kasum	0		1 276 563	1 276 563
31.12.2006	390 000	39 000	4 455 914	4 884 914
01.01.2007	390 000	39 000	4 455 914	4 884 914
Aruandeaasta kasum	0		2 116 315	2 116 315
31.12.2007	390 000	39 000	6 572 229	7 001 229

Rahavoogude aruanne

	Lisad	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum		2 116 315	1 276 563
Puhaskasumi korrigeerimised	4		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		370 121	135 664
Amortiseerunud põhivara varast välja kandmine		0	145 671
Äritegevusega seotud nõuete muutus		347 490	523 254
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus		-30 392	-2 973
Varude muutus		272 347	-24 119
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-450 288	412 768
Kokku rahavood äritegevusest		2 625 593	2 466 829
Rahavood investeerimistegevusest	4		
Materiaalse põhivara soetus		-300 627	-929 132
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-300 627	-929 132
Rahavood kokku		2 324 966	1 537 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 775 939	1 238 242
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 324 966	1 537 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5 100 905	2 775 939
Raha ja selle ekvivalent			
		31.12.2007	31.12.2006
Raha ja pangakonto bilansis		5 100 905	2 775 939
Raha ja selle ekvivalent kokku		5 100 905	2 775 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Renalis 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Masinad ja seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Muu inventar	20 - 80%	1 ¹ / ₄ - 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 8.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Raha kassas	2 500	2 500
Raha pangakontol	5 098 405	2 773 439
Kokku	5 100 905	2 775 939

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	670 027	1 094 398
Ebatõenäoliselt laekuivad	0	-76 881
Ettemaksed teenuste eest	33 365	2 973
Kokku	703 392	1 020 490

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	409 960	678 406
Ettemaksed tarnijatele	0	3 901
Kokku	409 960	682 307

Tooraine ja Materjal asub 31.12.2007 seisuga kahes laos:

Paide laos (aadressil Koidula 8) väärtusega – 87 545 krooni

Narva laos (aadressil Vee tn. 3) väärtusega- 322 415 krooni

Varude seisu Paide ja Narva laos korrigeeritakse mahakandmise näol 1 kord kuus vastavalt inventuuri aktile. 2007. aasta jooksul on varusid maha kantud summas 2 246 387 kr

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	876 619	1 127 171	227 773	2 231 563
Soetatud 2006. aastal	0	818 609	14 550	833 159
Parendused 2006. aastal	95 973	0	0	95 973
Amortiseerunud vara bilansist välja kandmine 2006.aastal	0	-81 156	-64 515	-145 671
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	972 592	1 864 624	177 808	3 015 024
Soetatatud aruandeaastal	0	0	300 627	300 627
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	972 592	1 864 624	478 435	3 315 651

Akumuleeritud kulum ja allahindlused

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	176 067	1 046 498	157 611	1 380 176
2006. aastal amortisatsioonikulu	92 219	164 380	22 373	278 972
Bilansist väljakantud põhivara amortisatsioon 2006.aastal	0	-81 156	-62 152	-143 308
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	268 286	1 129 722	117 832	1 515 840
Aruandeeesta amortisatsioonikulu	97 259	186 373	86 489	370 121
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	365 545	1 316 095	204 321	1 885 961
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	700 552	80 673	70 162	851 387
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	704 306	734 902	59 976	1 499 184
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	607 047	548 529	274 114	1 429 690

Lisa 6. Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Sotsiaalmaks	28 044	30 509
Kinnipeetud tulumaks	17 533	18 420
Töötuskindlustusmaksed	764	771
Kohustusliku kogumispensioni makse	781	1 015
Ettevõtte tulumaks	0	6 223
Kokku	47 122	56 938

Lisa 7. Muud võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Väljamaksmata töötasu	64 884	85 457
Puhkusereserv	77 285	52 602
Preemiareserv	29 408	215 511
Võlgnevus aruandvatele isikutele	4 028	4 876
Muud viitvõlad	45 117	62 434
Kokku	220 722	420 880

Muude viitvõlgadena on kajastatud bilansipäeva seisuga arvestatud, kuid väljamaksmata töötasult arvestatud maksud.

Lisa 8. Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	390 000	390 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	390 000	390 000
Kokku	390 000	390 000

Osanik 100% Cranfeld Invest OÜ (**registrikood 11015909**)

Aadress: Tornimäe 5, Tallinn 10145

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007. a moodustas 6 572 229 (2006: 4 455 914) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 192 061 (2006: 3 475 613) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 380 168 (2006: 980 301) krooni.

Lisa 9. Müügitulu

86101 EMTAK / 2008

Protseduurid	31.12.2007	31.12.2006
Dialüüsiravi	6 874 464	7 643 284
Ravi erütropoetiiniga	1 413 770	1 935 191
Vereanalüüsid	81 257	100 782
Kokku	8 369 491	9 679 257

Lisa 10. Muud äritulud

	31.12.2007	31.12.2006
Ebatõenäoliste arvete laekumine	76 881	0
Kokku	76 881	0

Lisa 11. Muud ärikulud

	31.12.2007	31.12.2006
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	0	378 512
Muud ärikulud	1	842
Kokku	1	379 354

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Renalis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ja emaettevõtte omanikud);

OÜ Renalis emaettevõtte on Gambro Svenska Försäljnings AB, mis on registreeritud Rootsis.

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda. Gambro Healthcare AB, Gambro Healthcare Lietuva UAB, Gambro Lundia AB

Aruandeaastal on emaettevõttega toimunud järgmised tehingud:
(kroonides)

	2007	2006
Ostetud ravimid, med. abivahendid ja seadmed	0	36 504
Ostetud teenused	734 460	535 937

31.12.2007 Bilansipäeva seisuga oli võlgnevusi emaettevõttele summas 119 680 krooni ning aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga 18.06.2008 võlgnevused puuduvad.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 455 914	krooni
Aruandeaasta kasum	2 116 315	krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	6 572 229	krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007. a moodustas 6 572 229 (2006: 4 455 914) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 192 061 (2006: 3 475 613) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 380 168 (2006: 980 301) krooni.

Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Renalis 2007.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 18. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 18. juunil 2008.a.

Juhatuse liige
Tarmo Laanetu
Isikukood 37412122710

Juhatuse liige
Martin Lepiksoo
Isikukood 37507205216

OÜ RENALIS

Energia 21
Väike-Maarja alevik
Lääne-Virumaa 46202
Eesti Vabariik

2007. a. majandusaasta aruande lisa**OSANIKE NIMEKIRI**

- | | | |
|----|--|---------------------------------------|
| 1. | CRANFELD INVEST OÜ
REGISRIKOOD 11015909 | AADDRESS
Tornimäe 5, Tallinn 10145 |
|----|--|---------------------------------------|

Osad nimiväärtusega 390 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Renalis (registrikood: 10521289) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tarmo Laanetu (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008