

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Clinical Trials OÜ

registrikood: 11210835

tänavatalu nimi, Kalda tee 16-63
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50703

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Clinical Trials loodi 2006.a. veebruaris eesmärgiga osutada kliiniliste uuringute monitoorteenust.

2009.a. ettevõtte reaalset majandustegevust ei omanud. Firma tegevuskahjumiks kujunes 10 326 krooni.

Kahjumi tingisid uute turgude leidmiseks tehtud kulutused.

Töötajaid firma palgal aruandeaastal ei olnud.

Juhatuse töö ei olnud tasustatud.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	30	83 834
Nõuded ja ettemaksed	66 380	387
Kokku käibevara	66 410	84 221
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 232 890	0
Kokku põhivara	1 232 890	0
Kokku varad	1 299 300	84 221
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	50 615	0
Võlad ja ettemaksed	35 979	0
Kokku lühiajalised kohustused	86 594	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	813 055	0
Kokku pikaajalised kohustused	813 055	0
Kokku kohustused	899 649	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 021	48 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315 430	-10 326
Kokku omakapital	399 651	84 221
Kokku kohustused ja omakapital	1 299 300	84 221

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	446 814	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 086	-10 144
Mitmesugused tegevuskulud	-47 376	0
Tööjõukulud	-13 440	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 795	0
Muud ärikulud	-2 308	-182
Ärikasum (-kahjum)	315 809	-10 326
Finantstulud ja -kulud	-379	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315 430	-10 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315 430	-10 326

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	315 809	-10 326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 795	0
Kokku korrigeerimised	4 795	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 993	-387
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 979	-487
Makstud intressid	-1 309	0
Kokku rahavood äritegevusest	289 281	-11 200
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-950 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-950 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	592 275	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 291	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	575 984	
Kokku rahavood	-84 735	-11 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 834	95 034
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 735	-11 200
Valuutakursside muutuste mõju	931	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30	83 834

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	48 347	94 547
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-10 326	-10 326
31.12.2009	42 000	4 200	38 021	84 221
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			315 430	315 430
31.12.2010	42 000	4 200	353 451	399 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53 085		0	
Üksikisiku tulumaks		548		0
Sotsiaalmaks		3 300		0
Kohustuslik kogumispension		50		0
Töötuskindlustusmaksed		420		0
Ettemaksukonto jääk	13 295		387	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 380	4 318	387	

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ja heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja seele ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenaosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult osalisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestatdes eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtust otseselt seonduvatest kulutustest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara soetamise kuul.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

* masinad ja seadmed 5-8 aastat

* Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Tulud

Tulud on arvestatud realiseerimise momendil või lepingu fikseeritud perioodide kohta. Realiseerimise momendiks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest on arvatud maha samade kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekud, mida ei saa vastavusse viia tuludega, on reguleeritud nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud on kajastatud kuludena.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 380	387
Kokku Nõuded ja ettemaksed	66 380	387

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	287 685	287 685	950 000	950 000	1 237 685
Amortisatsioonikulu	-4 795	-4 795			-4 795
31.12.2010					
Soetusmaksumus	287 685	287 685	950 000	950 000	1 237 685
Akumuleeritud kulum	-4 795	-4 795			-4 795
Jääkmaksumus	282 890	282 890	950 000	950 000	1 232 890

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	271 395	50 615	220 780		3%+6 kuu EURIBOR	EEK	20.11.2013
Kapitalirendikohustused kokku	271 395	50 615	220 780				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	282 890	282 890

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	592 275		592 275	
Pikaajalised laenud kokku	592 275		592 275	
Kapitalirendikohustused kokku	271 395	50 615	220 780	
Laenukohustused kokku	863 670	50 615	813 055	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	27 398	0
Võlad töövõtjatele	4 262	0
Maksuvõlad	4 318	0
Kokku võlad ja ettemaksed	35 978	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	47 044	0
Suurbritannia	399 770	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	446 814	
Kokku müügitulu	446 814	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
??	446 814	0
Kokku müügitulu	446 814	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010
Mitmesugused bürookulud	19 472
Koolituskulud	2 400
Varade kindlustus	3 498
Pangateenused	5 769
Muud	16 237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 376

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Intressikulud	-1 310
Intressikulu kapitalirendilt	-1 310
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	931
Kokku finantstulud ja -kulud	-379

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 16,6466 EEK/EUR. 2011.aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	10 000	0
Sotsiaalmaksud	3 440	0
Kokku tööjõukulud	13 440	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	592 275	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	10 000	0

Juhatusel liikmele soodustusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Clinical Trials OÜ (registrikood: 11210835) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE KANTS	Juhatuse liige	10.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315 430
Kokku	353 451
Katmine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	253 451
Kokku	353 451

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315 430
Kokku	353 451
Katmine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	253 451
Kokku	353 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	446814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ave Kants	47105262758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5148123
Telefon	+372 7481667
Faks	+372 7481667
Mobiiltelefon	+372 5148123
E-posti aadress	Ave.Kants@mail.ee