

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BIOKLIINIK

registrikood: 11232469

tänava/talu nimi, Raatuse 86
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

telefon: +372 7405004

faks: +372 7405004

e-posti aadress: info@biokliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Biokliinik põhitegevus oli aruandeaastal ambulatoorne üld- ning eriarstiabi osutamine.

OÜ Biokliinik osutab erinevaid ambulatoorseid füsioteraapia, taastusravi ning sisehaiguste raviteenuseid. Koostööpartneriteks testide ja analüüside osas on ettevõttele erinevad meditsiinilaborid Saksamaal ning Venemaal.

2012. aastal plaanitakse senist tegevust jätkata ning võtta kasutusele ka uusi ravimeetodeid.

OÜ Biokliinik realiseerimise netokäive 2011. aastal oli 95504 eurot ning kasum 23410 eurot. 2010. olid samad näitajad vastavalt 74250 ja 9004 eurot. Teenuste realiseerimine toimus 100 % Eestis.

2011. aastal oli OÜ Biokliinik keskmine töötajate arv 3 töötajat. 2011.a. oli töötajate palgakulu 11654 eurot. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 355	30 886	
Nõuded ja ettemaksed	5 411	426	
Kokku käibevara	54 766	31 312	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 124	1 727	3
Kokku põhivara	5 124	1 727	
Kokku varad	59 890	33 039	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 646	2 205	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 646	2 205	
Kokku kohustused	5 646	2 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 022	19 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 410	9 004	
Kokku omakapital	54 244	30 834	
Kokku kohustused ja omakapital	59 890	33 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	95 504	74 250	7
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 766	-31 987	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 524	-21 435	9
Tööjõukulud	-15 431	-11 490	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-362	-282	3
Muud ärikulud	-15	-54	
Ärikasum (kahjum)	23 406	9 003	
Finantstulud ja -kulud	4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 410	9 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 410	9 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 406	9 003	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	362	282	3
Kokku korrigeerimised	362	282	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 985	162	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 441	-727	
Laekunud intressid	4	1	
Kokku rahavood äritegevusest	22 228	8 721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 759	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 759	0	
Kokku rahavood	18 469	8 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 886	22 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 469	8 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 355	30 886	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	19 018	21 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 004	9 004
31.12.2010	2 556	256	28 022	30 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 410	23 410
31.12.2011	2 556	256	51 432	54 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biokliinik 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Biokliinik sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurs. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid jakahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle; kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muu materiaalne põhivara	7,5
--------------------------	-----

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja

pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamskatud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruanded kuluna

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Biokliinik osanik Natalia Trofimova;
- omaniku lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kauba müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 525	196
Üksikisiku tulumaks	175	82
Sotsiaalmaks	404	234
Kohustuslik kogumispension	15	13
Töötuskindlustusmaksed	59	38
Intress	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 178	565

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 824	2 824
Akumuleeritud kulum	-815	-815
Jääkmaksumus	2 009	2 009
Amortisatsioonikulu	-282	-282
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 825	2 825
Akumuleeritud kulum	-1 098	-1 098
Jääkmaksumus	1 727	1 727
Ostud ja parendused	3 759	3 759
Amortisatsioonikulu	-362	-362
31.12.2011		
Jääkmaksumus	5 124	5 124

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	8 702	4 977

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	-13 793	-18 674

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 675	1 122	
Võlad töövõtjatele	390	518	
Maksuvõlad	2 178	565	2
Muud võlad	258	0	
Muud viitvõlad	258	0	
Saadud ettemaksed	145	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 646	2 205	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 504	74 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 504	74 250
Kokku müügitulu	95 504	74 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	47 363	42 742
Muud tervishoiualad	32 833	26 531
Mujal liigitamata koolitus	215	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 702	4 977
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd)	6 391	0
Kokku müügitulu	95 504	74 250

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-21 492	-14 902
Muud	-11 274	-17 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 766	-31 987

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-13 794	-18 672
Mitmesugused bürookulud	-1 829	-1 767
Lähetuskulud	0	-39
Koolituskulud	-2 852	-123
Riiklikud ja kohalikud maksud	-141	0
Muud	-4 908	-834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 524	-21 435

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-11 654	-8 974
Sotsiaalmaksud	-3 777	-2 516
Kokku tööjõukulud	-15 431	-11 490
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 416	19 221

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BIOKLIINIK (registrikood: 11232469) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALIA TROFIKOVA	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 410
Kokku	51 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 432
Kokku	51 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	47363	49.59%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	32833	34.38%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8702	9.11%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	6391	6.69%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	215	0.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Trofimova	45706086516	Soinaste 49-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7405004
Faks	+372 7405004
E-posti aadress	info@biokliinik.ee