

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kliinik32 3D

registrikood: 11533656

tänavanimi, maja number: Tornimäe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6323232

e-posti aadress: info@kliinik32.ee

veebilehe aadress: www.kliinik32.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kliinik32 3D (registrikood 11533656) põhitegevusalaks on liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (EMTAK kood 77399).

OÜ Kliinik32 tütarettevõtte Kliinik32 3D OÜ asutati 09. septembril 2008.

Ettevõtte OÜ Kliinik32 3D investeeris 2008 aastal 3D hambaraviröntgenaparaati, mis kasutab kahte kombineeritud süsteemi – täisdigitaalset panoraamvõtet ja 3D võtet ühes seadmes, võimaldades oluliselt kiiremini ja efektiivsemalt saada diagnoosimiseks vajalikud röntgenpildid erinevate nurkade alt ning vähendades sellega patsiendile erinevate raviprotseduuridega, eriti kirurgiliste vahelesegamistega seotud riske. 3D röntgenaparaat on renditud OÜ Kliinik32-le.

2011 aastal osteti lisaks 2 hambaravi mikroskoopi, narkoosiaparaat ning hambaravitool ning neid kõiki renditakse samuti Kliinik32 OÜ-le.

2012 aastal jätkatakse tegevust seadmete rendi alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 203	35	2
Nõuded ja ettemaksed	176	116	3
Kokku käibevara	14 379	151	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	340 716	108 630	5
Kokku põhivara	340 716	108 630	
Kokku varad	355 095	108 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 111	44 015	6
Võlad ja ettemaksed	27 213	1 841	8
Kokku lühiajalised kohustused	107 324	45 856	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	227 358	48 400	6
Kokku pikaajalised kohustused	227 358	48 400	
Kokku kohustused	334 682	94 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 588	11 713	
Kokku omakapital	20 413	14 525	
Kokku kohustused ja omakapital	355 095	108 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	55 681	32 211	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 326	-1 750	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 136	-13 903	11
Muud ärikulud	0	-40	
Ärikasum (kahjum)	27 219	16 518	
Finantstulud ja -kulud	-6 521	-3 328	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 698	13 190	
Tulumaks	-3 110	-1 477	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 588	11 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 219	16 518	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 136	13 903	5
Muud korrigeerimised	51 144	0	
Kokku korrigeerimised	75 280	13 903	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60	23	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 850	-2 255	
Kokku rahavood äritegevusest	129 289	28 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 586	-1 132	
Laekunud intressid	18	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 568	-1 108	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-30 490	-3 196	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 936	-23 598	7
Makstud intressid	-6 540	-11 308	
Makstud dividendid	0	-444	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 587	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-111 553	-38 546	
Kokku rahavood	14 168	-11 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35	11 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 168	-11 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 203	35	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		5 813	8 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 713	11 713
Makstud dividendid			-5 557	-5 557
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	11 713	14 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 588	17 588
Emiteeritud osakapital	1		-1	0
Makstud dividendid			-11 700	-11 700
31.12.2011	2 557	256	17 600	20 413

15.07.2011 konverteeriti senine osakapital 40 000 krooni väärtuses eurodesse osakapitali suurendamisega fondi emissiooni teel. Osakapitali uueks väärtuseks on 2557 eurot.

29.11.2011 võeti vastu otsus maksta dividende summas 11 700 eurot. Tegemist oli mitterahaline tehinguga ning kajastati lühiajalise laenukohustusena emaettevõtte ees. Kohustus tasuti 2011. aastal.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kliinik32 3D 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011.

Raamatupidamise aastaaruande finantsandmed on esitatud eurodes ja täpsusega 1 euro.

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Kliinik32 3D sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Võrdlusandmed seisuga 01.01.2011 konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR ning 2011. aasta ja ka järgnevad finantstaruanded koostatakse eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad seadmed	7
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;
sidus- ja tütarettevõtteid;
juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;
töötajaid.

Tulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	703	35
Deposiit	13 500	0
Kokku raha	14 203	35

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2	4
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	176	114	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176	116	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 477
Käibemaks	0	703	0	300
Ettemaksukonto jääk	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	703	2	1 777

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	138 744	138 744	0	138 744
Akumuleeritud kulum	-17 343	-17 343	0	-17 343
Jääkmaksumus	121 401	121 401	0	121 401
Ostud ja parendused	0	0	1 131	1 131
Muud ostud ja parendused	0	0	1 131	1 131
Amortisatsioonikulu	-13 874	-13 874	-28	-13 902
31.12.2010				
Soetusmaksumus	138 745	138 745	1 131	139 876
Akumuleeritud kulum	-31 218	-31 218	-28	-31 246
Jääkmaksumus	107 527	107 527	1 103	108 630
Ostud ja parendused	177 078	177 078	79 144	256 222
Amortisatsioonikulu	-20 824	-20 824	-3 312	-24 136
31.12.2011				
Soetusmaksumus	315 823	315 823	80 275	396 098
Akumuleeritud kulum	-52 042	-52 042	-3 340	-55 382
Jääkmaksumus	263 781	263 781	76 935	340 716

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	307 469	80 111	227 358		7
Laenukohustused kokku	307 469	80 111	227 358		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Emaettevõttelt saadud laen	18 790	18 790			14
Lühiajalised laenud kokku	18 790	18 790			
Kapitalirendikohustused kokku	73 625	25 225	48 400		7
Laenukohustused kokku	92 415	44 015	48 400		

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	307 469	80 111	227 358	
Kapitalirendikohustused kokku	307 469	80 111	227 358	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	73 625	25 225	48 400	
Kapitalirendikohustused kokku	73 625	25 225	48 400	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	263 781	107 527
Muu materiaalne põhivara	72 686	0
Kokku	336 467	107 527

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57	63	
Maksuvõlad	703	1 777	4
Muud võlad	26 453	0	
Muud viitvõlad	26 453	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	27 213	1 840	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	1

15.07.2011 konverteeriti senine osakapital 40 000 krooni väärtuses eurodesse osakapitali suurendamisega fondi emissiooni teel. Osakapitali uueks väärtuseks on 2557 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 681	32 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 681	32 211
Kokku müügitulu	55 681	32 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399	55 681	32 211
Kokku müügitulu	55 681	32 211

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Juhatuse liikmeid oli aruandeaastal kaks ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	18	24	
Intressikulud	-6 540	-3 352	
Intressikulu laenudelt	-1 114	-1 181	14
Intressikulu kapitalirendilt	-5 426	-2 171	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 521	-3 328	

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	11 700	3 110	5 557	1 477
Kokku	11 700	3 110	5 557	1 477

29.11.2011 võeti vastu otsus maksta dividende summas 11 700 eurot. Tegemist oli mitterahaline tehinguga ning kajastati lühiajalise laenukohustusena emaettevõtte ees. Kohustus tasuti 2011. aastal.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Kliinik32
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	26 453	0	18 790

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	55 681	0	32 211

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuse liikmeid oli aruandeaastal kaks ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

29.11.2011 võeti vastu otsus maksta dividende summas 11 700 eurot. Tegemist oli mitterahaline tehinguga ning kajastati lühiajalise laenukohustusena emaettevõtte ees. Kohustus tasuti 2011. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kliinik32 3D (registrikood: 11533656) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRIT PENSA	Juhatuse liige	09.05.2012
LIINA MÄGI	Juhatuse liige	09.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 588
Kokku	17 600
Jaotamine	
Dividendideks	17 588
Kokku	17 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	55681	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kliinik32	11400814	Tornimäe 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6323232
E-posti aadress	info@kliinik32.ee
Veebilehe aadress	www.kliinik32.ee