

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2011
aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
ärinimi:	Dermatoonkoloogia kliinik OÜ
registrikood:	11747162
tänav a nimi, maja ja korteri number:	Mõisa tn 4/Vabaõhumuuseumi tee 3
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihtnumber:	13522
telefon:	+372 5096502
e-posti aadress:	info@nahakliinik.ee

Sisukord

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	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (kaubamärk Dr Niine Nahakliinik) alustas tegutsemist 03. novembril 2009 aastal. a. Osaühingu põhitegevuseks on nahakasvajate varajane diagnostika ja kirurgiline ravi ning muude nahahaiguste ambulatoorne ravi nii Eesti patsientidele kui ka välispatsientidele.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Dermatoonkoloogia kliinik OÜ müügitulu 347 392 euri, eelmise aastaga võrreldes kasvas 2,93 korda. Müügitulust moodustas 99 % teenuste müük ja 1 % kaupade müük. Dermatoonkoloogia kliinik OÜ müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse. Dermatoonkoloogia kliinik OÜ ärikasumiks kujunes 104 871 euri. Kaubad, materjalid, teenused kulud olid summas 53 814 euri ja tegevuskulud summas 83 343 euri, kasvades eelmise aastaga võrreldes vastavalt 2,93 korda ja 1,82 korda. Ettevõtte soetas 2011. aastal põhivarasid summas 26 298 euri ning arvestas kulumit summas 10 522 euri.

Personal

2011. aastal oli Dermatoonkoloogia kliinik OÜ `s keskmiselt kümme (10) töötaja, palgakulud kokku olid 80 248 euri. Juhatuse liikmele maksti töötasu aruandeperioodil summas 21 859 euri.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aasta eesmärgiks on laiendada Dermatoonkoloogia kliiniku OÜ tegevust uute ravisuundade arendamisel, arendada välja ja võtta kasutusele teledermatoloogia teenus, laiendada oma tegevust geograafiliselt, pakkuda jätkuvalt kvaliteetset nahavähi diagnostika ja raviteenust Eestis, arendada koostööd Ida-Tallinna Keskhaiglaga, arendada raviteenuste eksporti ning anda oma panus Eestis nahavähi ja melanoomi haigestumise vähendamiseks läbi varajase diagnostika ja ravi edendamise.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 011	2 010
Tulu kasv	(müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100	193%	100%
Kasumi kasv	(puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100	7167%	100%
Puhasrentaabilus	Puhaskasum / müügitulu * 100	29,35%	1,19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,66	0,32
ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	96,26%	35,44%
ROA	Puhaskasum / varad * 100	59,18%	2,10%

Tallinn, 20.04.2012

Raul Niin juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Marianne Niin juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ 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 Dermatoonkoloogia kliinik OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Dermatoonkoloogia kliinik OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 20.04.2012

Raul Niin juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Marianne Niin juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 542	6 258	2
Nõuded ja ettemaksed	44 293	12 824	3
Varud	1 062	1 013	4
Kokku käibevara	109 897	20 095	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 610	43 174	5
Immateriaalne põhivara	2 774	3 434	6
Kokku põhivara	62 384	46 608	
Kokku varad	172 281	66 703	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 692	34 832	7
Võlad ja ettemaksed	44 670	27 912	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	66 362	62 744	
Kokku kohustused	66 362	62 744	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 403	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 960	1 403	
Kokku omakapital	105 919	3 959	
Kokku kohustused ja omakapital	172 281	66 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	347 392	118 366	11
Muud äritulud	8 060	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 814	-18 387	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 343	-45 909	
Tööjõukulud	-102 107	-41 184	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 522	-6 826	5,6
Muud ärikulud	-795	-89	
Ärikasum (kahjum)	104 871	5 971	
Finantstulud ja -kulud	-2 911	-4 567	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 960	1 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 960	1 404	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	104 871	5 971	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 522	6 826	5,6
Kokku korrigeerimised	10 522	6 826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 518	-13 838	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 758	27 912	
Laekunud intressid	15	8	
Makstud intressid	-2 926	-4 576	
Kokku rahavood äritegevusest	97 722	22 303	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 298	-53 434	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 298	-53 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	860	50 810	7
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000	-15 978	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 140	34 832	
Kokku rahavood	58 284	3 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 258	2 557	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 284	3 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 542	6 258	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 403	1 403
31.12.2010	2 556	1 403	3 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	101 960	101 960
31.12.2011	2 556	103 363	105 919

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 103 363 euri (eelmisel aastal summa 1 403 euri). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 21 706 euri (eelmisel aastal summa 295 euri), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 81 657 euri (eelmisel aastal summa 1 108 euri).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Dermatoonkoloogia kliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. 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 allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 euri 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Seadmed	5
Sõidukid	4
Muu inventar	3

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	25 393	4 972
Arvelduskontod	39 149	1 286
Kokku raha	64 542	6 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	31 464	8 025
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	12 829	4 799
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 293	12 824

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	933	933
Ettemaksed varude eest	129	80
Kokku varud	1 062	1 013

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	8 095	27 355	27 355	13 961	49 411
Amortisatsioonikulu	-1 663	-3 315	-3 315	-1 259	-6 237
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 095	27 355	27 355	13 961	49 411
Akumuleeritud kulum	-1 663	-3 315	-3 315	-1 259	-6 237
Jääkmaksumus	6 432	24 040	24 040	12 702	43 174
Ostud ja parendused	2 900	17 101	17 101	6 297	26 298
Amortisatsioonikulu	-2 281	-4 981	-4 981	-2 600	-9 862
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 995	44 456	44 456	20 258	75 709
Akumuleeritud kulum	-3 944	-8 296	-8 296	-3 859	-16 099
Jääkmaksumus	7 051	36 160	36 160	16 399	59 610

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 023	4 023
Amortisatsioonikulu	-589	-589
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 023	4 023
Akumuleeritud kulum	-589	-589
Jääkmaksumus	3 434	3 434
Amortisatsioonikulu	589	589
Mahakandmised	-1 249	-1 249
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 774	2 774
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 774	2 774

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	21 692	21 692		
Lühiajalised laenud kokku	21 692	21 692		
Laenukohustused kokku	21 692	21 692		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	34 832	34 832		
Lühiajalised laenud kokku	34 832	34 832		
Laenukohustused kokku	34 832	34 832		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 658	9 845	
Võlad töövõtjatele	6 217	2 135	
Maksuvõlad	21 330	13 393	9
Muud võlad	5 465	2 539	
Intressivõlad	5 465	2 539	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 670	27 912	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3	0	0
Käibemaks	0	11 219	0	10 912
Üksikisiku tulumaks	0	3 373	0	781
Sotsiaalmaks	0	5 821	0	1 475
Kohustuslik kogumispension	0	306	0	71
Töötuskindlustusmaksed	0	608	0	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21 330	0	13 393

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	347 392	100 102
lirimaa	0	18 264
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 392	118 366
Kokku müügitulu	347 392	118 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine (46181) - med.kaubad	2 749	1 008
Haiglaraviteenused (86101)	344 643	117 358
Kokku müügitulu	347 392	118 366

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	76 276	30 754
Sotsiaalmaksud	25 831	10 430
Kokku tööjõukulud	102 107	41 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 692	34 832

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	21 859	12 992

Aruande digitaalallkirjad

Dermatoonkoloogia kliinik OÜ (registrikood: 11747162) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNE NIIN	Juhatuse liige	26.06.2012
RAUL NIIN	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 960
Kokku	103 363
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 107
Kokku	103 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 960
Kokku	103 363
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 107
Kokku	103 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	344643	99.21%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2749	0.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marianne Niin	45102150340	Lehtpuu tänav 23, Eesti	1278 EUR
Raul Niin	38006260342	Lootuse puiestee 78, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096502
E-posti aadress	info@nahakliinik.ee
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee