

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ VIRU PLATSI MEDITSIINIKESKUS

registrikood: 10909817

tänav nimi, Gonsiori 3-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 6601315

e-posti aadress: viruplatsikeskus@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Müügioteel põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum		
Ettevõtte asutati 2002. aasta septembris.		
Aruandeaastal oli ettevõtte käive 42000 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga summas 2939 eurot.		
Investeeringud		
2012.aastal investeeringuid ei tehtud.		
Töötajad		
Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest - Andres Sööt ja Veikko Korjus.		
Ettevõtte juhatus 2012.aastal töötasu ega juhatuse liikme tasu ei saanud.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 434	29 251	
Nõuded ja ettemaksed	60 576	58 542	2
Müügiootel põhivara	41 264	81 264	5
Kokku käibevara	131 274	169 057	
Kokku varad	131 274	169 057	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	121 477	122 489	7
Kokku lühiajalised kohustused	121 477	122 489	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 269	43 979	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 269	43 979	
Kokku kohustused	125 746	166 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-223	10 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 939	-10 385	
Kokku omakapital	5 528	2 589	
Kokku kohustused ja omakapital	131 274	169 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	42 000	86 667
Muud äritulud	0	41 495
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-40 000	-131 929
Mitmesugused tegevuskulud	-1 142	-6 149
Muud ärikulud	0	-2 556
Ärikasum (kahjum)	858	-12 472
Finantstulud ja -kulud	2 081	2 087
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 939	-10 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 939	-10 385

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	858	-12 472
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 556
Muud korrigeerimised	2 081	2 087
Kokku korrigeerimised	2 081	4 643
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 034	4 225
Varude muutus	40 000	131 929
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 012	95 583
Kokku rahavood äritegevusest	39 893	223 908
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-88 332
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 505
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-72 827
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 290	565
Saadud laenude tagasimaksed	-41 000	-230 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 710	-229 435
Kokku rahavood	183	-78 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 251	107 605
Raha ja raha ekvivalentide muutus	183	-78 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 434	29 251

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 162	12 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 385	-10 385
31.12.2011	2 556	256	-223	2 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 939	2 939
31.12.2012	2 556	256	2 716	5 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viru Platsi Meditsiinikeskus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Viru Platsi Meditsiinikeskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil alustades ärikasumist.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritus soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ja teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- eelmisses punktis nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

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 aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	302	302		
Muud nõuded	60 274	60 274		
Laenunõuded	51 129	51 129		
Intressinõuded	9 145	9 145		
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 576	60 576		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	338	338		
Muud nõuded	58 204	58 204		
Laenunõuded	51 129	51 129		
Intressinõuded	7 075	7 075		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 542	58 542		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	302	0	338	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	302	0	338	0

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	51 129	51 129		
Intressinõuded	9 145	9 145		
Kokku muud nõuded	60 274	60 274		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	51 129	51 129		
Intressinõuded	7 075	7 075		
Kokku muud nõuded	58 204	58 204		

Lisa 5 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	131 930
Ümberklassifitseerimised	8 436
Müügid	-147 435
Muud muutused	88 333
31.12.2011	81 264
31.12.2011	81 264
Ümberklassifitseerimised	0
Müügid	-40 000
Muud muutused	0
31.12.2012	41 264

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Emaettevõttelt	4 269		4 269	
Pikaajalised laenud kokku	4 269		4 269	
Laenukohustused kokku	4 269		4 269	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Emaettevõttelt	43 979		43 979	
Pikaajalised laenud kokku	43 979		43 979	
Laenukohustused kokku	43 979		43 979	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	94 946	94 946		
Muud võlad	26 531	26 531		
Intressivõlad	26 531	26 531		
Kokku võlad ja ettemaksed	121 477	121 477		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	95 958	95 958		
Muud võlad	26 531	26 531		
Intressivõlad	26 531	26 531		
Kokku võlad ja ettemaksed	122 489	122 489		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osanik: Viru Platsi Keskuse OÜ, 1 osa, nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	125 620	0	165 330

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OÜ VIRU PLATSI MEDITSIINIKESKUS (registrikood: 10909817) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SÖÖT	Juhatuse liige	27.06.2013
VEIKKO KORJUS	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 939
Kokku	2 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 939
Kokku	2 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	42000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Holding OÜ	11332930	Gonsiori 3-20, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601315
E-posti aadress	viruplatsikeskus@hotmail.ee