

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Clinical Trials OÜ

registrikood: 11210835

tänava/talu nimi, Kalda tee 16-63
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50703

telefon: +372 5148123, +372 7481667

faks: +372 7481667

e-posti aadress: Ave.Kants@mail.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2012.a. ettevõtte töötas kasumiga 64 266 eurot.

2012 aastal suurenes käive 46 011 eurot ehk 80%

2013 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuse töö ei olnud tasustatud.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 738	2 605	
Nõuded ja ettemaksed	52 159	826	2
Kokku käibevara	63 897	3 431	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	60 716	60 716	4
Materiaalne põhivara	10 725	14 403	5
Kokku põhivara	71 441	75 119	
Kokku varad	135 338	78 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 836	3 391	7
Võlad ja ettemaksed	2 309	2 350	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 145	5 741	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 372	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 372	
Kokku kohustused	10 145	14 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 975	22 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 266	38 895	
Kokku omakapital	125 193	64 437	
Kokku kohustused ja omakapital	135 338	78 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	103 228	56 920	11
Muud äritulud	498	12 037	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 422	-1 667	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 743	-16 436	12
Tööjõukulud	-7 200	-7 336	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 677	-3 677	5
Muud ärikulud	-1 032	-229	
Ärikasum (kahjum)	65 652	39 612	
Finantstulud ja -kulud	-453	-717	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 199	38 895	
Tulumaks	-933	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 266	38 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	65 652	39 612
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 678	3 677
Kokku korrigeerimised	3 678	3 677
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 333	3 415
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 363	723
Makstud intressid	-453	-717
Makstud ettevõtte tulumaks	-933	0
Kokku rahavood äritegevusest	68 974	46 710
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-50 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-37 853
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 331	-6 254
Makstud dividendid	-3 510	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 841	-44 107
Kokku rahavood	9 133	2 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 133	2 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 738	2 605

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	22 590	25 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 895	38 895
31.12.2011	2 684	268	61 485	64 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 266	64 266
Makstud dividendid			-3 510	-3 510
31.12.2012	2 684	268	122 241	125 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 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 eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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 kasutuselevõtmist otseselt seonduvatest kulutustest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara soetamise kuul.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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 639

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 614	1 614		
Ostjatelt laekumata arved	1 614	1 614		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	545	545		
Muud nõuded	50 000	50 000		
Laenunõuded	50 000	50 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 159	52 159		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	319	319		
Ostjatelt laekumata arved	319	319		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	507	507		
Kokku nõuded ja ettemaksed	826	826		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		428		
Käibemaks	532		206	
Üksikisiku tulumaks		44		71
Sotsiaalmaks		245		330
Kohustuslik kogumispension		7		10
Töötuskindlustusmaksed		7		42
Ettemaksukonto jääk	13		301	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545	731	507	453

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	60 716	60 716
31.12.2011		
Soetusmaksumus	60 716	60 716
Jääkmaksumus	60 716	60 716
31.12.2012		
Soetusmaksumus	60 716	60 716
Jääkmaksumus	60 716	60 716

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	18 386	18 386	60 716	60 716	79 102
Akumuleeritud kulum	-306	-306			-306
Jääkmaksumus	18 080	18 080	60 716	60 716	78 796
Amortisatsioonikulu	-3 677	-3 677			-3 677
Ümberklassifitseerimised			-60 716	-60 716	-60 716
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega			-60 716	-60 716	-60 716
31.12.2011					
Soetusmaksumus	18 386	18 386	0	0	18 386
Akumuleeritud kulum	-3 983	-3 983	0	0	-3 983
Jääkmaksumus	14 403	14 403	0	0	14 403
Amortisatsioonikulu	-3 678	-3 678			-3 678
31.12.2012					
Soetusmaksumus	18 386	18 386			18 386
Akumuleeritud kulum	-7 661	-7 661			-7 661
Jääkmaksumus	10 725	10 725			10 725

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	7 836	7 836			3%+6kuu EURIBOR	EUR	20.11.2013
Kapitalirendikohustused kokku	7 836	7 836					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	11 763	3 391	8 372		3%+6kuu Euribor	EUR	20.11.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 763	3 391	8 372				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 725	14 403
Kokku	10 725	14 403

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 836	7 836		
Laenukohustused kokku	7 836	7 836		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 763	3 391	8 372	
Laenukohustused kokku	11 763	3 391	8 372	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 054	1 054		
Võlad töövõtjatele	354	354		
Maksuvõlad	731	731		
Saadud ettemaksed	170	170		
Muud saadud ettemaksed	170	170		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 309	2 309		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 897	1 897		
Maksuvõlad	453	453		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 350	2 350		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	96 570	48 042
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 671	12 771
Kokku tingimuslikud kohustused	122 241	60 813

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	103 228	56 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 228	56 920
Kokku müügitulu	103 228	56 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu teenindus	103 228	56 920
Kokku müügitulu	103 228	56 920

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	836	359
Energia	5 514	4 285
Kütus	5 514	4 285
Mitmesugused bürookulud	3 364	2 705
Lähetuskulud	420	150
Koolituskulud	2 572	3 099
Varade kindlustus	672	520
Pangateenused	1 123	939
IT kulud	1 491	962
Muud	3 751	3 417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 743	16 436

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 357	5 459
Sotsiaalmaksud	1 843	1 877
Kokku tööjõukulud	7 200	7 336
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-453	-717
Intressikulu kapitalirendilt	-453	-717
Kokku finantstulud ja -kulud	-453	-717

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 510	933	0	0
Eesti	3 510	933	0	0
Kokku	3 510	933	0	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 357	5 459

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2013

Clinical Trials OÜ (registrikood: 11210835) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE KANTS	Juhatuse liige	13.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 266
Kokku	122 241
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 266
Kokku	122 241
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	103228	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 7481667
Faks	+372 7481667
Mobiiltelefon	+372 5148123
E-posti aadress	Ave.Kants@mail.ee