

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Kliiniliste Uuringute Keskus

registrikood: 11497084

tänavanimi, maja number: Sõbra tn 54

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50160

telefon: +372 5038949

e-posti aadress: magadan@std.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kliiniliste Uuringute Keskus jätkas 2014. majandusaastal kliiniliste ravimiuuringute hankimise ettevalmistamise ja läbiviimisega. Muu meditsiini alane tegevus oli pingeliste uuringute tõttu marginaalne. Siiski jätkus, nagu eelmisel majandusaastal, töötajate koolitus ja väljaõpe mitte ainult ravimiuuringute ettevalmistamise ja läbiviimise osas vaid ka kohalikus meditsiinis seni vähe tähelepanu saanud aga akuutseks muutunud teemadel nagu nn anti ageing meditsiin. Ravi poolelt jätkati uuringuid puukborellioosi edukaks diagnostikaks ja tulemuslikuks raviks.

Traditsiooniliselt osaleti mitmes välisriigis, sh väljaspool Euroopa Liidu maid läbi viidud vastavasisulistel konverentsidel ja seminaridel.

Endiselt on äriühingu raviasutusel muuhulgas õigus väljastada rahvusvaheliselt kehtivat vaksineerimistunnistust ja seda on tehtud ka vaadeldaval ajavahemikul.

Äriühingu töö järgmiseks aastaks ravimiuuringute taotlemisel on taas krooninud mitu huvitavat uuringut. On alla kirjutatud mitu pikaajalist uuringulepingut, mille täitmine on ka järgnevate aastate põhitegevuseks.

Tuleb taas tunnistada, et mitmed sõidud välisriikidesse kohtumistele võimalike uute lepingupartneritega võivad olla lähiaastaid silmas pidades tulutud.

Ka vaadeldaval perioodil osteti labori- ja muid diagnostikaga seonduvaid teenuseid sisse teistelt raviasutustelt.

Esmakordselt Eesti ravimiuuringute ajaloos võttis OÜ Kliiniliste Uuringute Keskus vastu ja andis vastava ülevaate Euroopa ravimiameti peainspektorile. Selleks inspeksiooniks ette valmistudes täiendasime olulises mahu firma arhiveerimissüsteeme ja arhiivirume.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 630	47 374	2
Nõuded ja ettemaksed	279 502	156 958	3
Kokku käibevara	453 132	204 332	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 461	4 071	3
Materiaalne põhivara	12 130	0	5
Kokku põhivara	14 591	4 071	
Kokku varad	467 723	208 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	81 008	138 805	6
Kokku lühiajalised kohustused	81 008	138 805	
Kokku kohustused	81 008	138 805	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 273	67 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 412	-4 521	
Kokku omakapital	386 715	69 598	
Kokku kohustused ja omakapital	467 723	208 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 060 643	1 237 579	9
Muud äritulud	38 315	37 313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 633	-920 806	10
Mitmesugused tegevuskulud	-137 183	-179 774	11
Tööjõukulud	-132 549	-179 544	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-981	5
Muud ärikulud	-12	-1 854	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	393 581	-8 067	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-24 192	3 546	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369 389	-4 521	
Tulumaks	-10 977	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 412	-4 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	393 581	-8 067	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	981	5
Muud korrigeerimised	-24 192	3 546	
Kokku korrigeerimised	-24 192	4 527	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-122 614	22 438	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 931	1 065	
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 000	-17 810	
Kokku rahavood äritegevusest	257 706	2 153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 130	0	5
Antud laenud	-3 000	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 680	1 380	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 450	-1 620	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-121 000	-67 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 000	-67 000	
Kokku rahavood	126 256	-66 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 374	113 841	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 256	-66 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 630	47 374	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	639	67 089	74 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 521	-4 521
31.12.2013	6 391	639	62 568	69 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	358 412	358 412
Makstud dividendid	0	0	-41 295	-41 295
31.12.2014	6 391	639	379 685	386 715

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades 7 ja 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kliiniliste Uuringute Keskus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kliiniliste Uuringute Keskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 3 195 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 parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned 20-30 aastat
- Transpordivahendid 4-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 4-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kuni 31.12.2014.a. kasumi asemel maksustati Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 kehtiv tulumaksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise erioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	18 689	19 296
Arvelduskonto	154 941	28 078
Kokku raha	173 630	47 374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	190 507	190 507	0	
Ostjatelt laekumata arved	190 507	190 507	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	385	385	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	4
Muud nõuded	81 218	78 757	2 461	
Laenunõuded	68 076	65 615	2 461	
Intressinõuded	13 142	13 142	0	
Ettemaksed	9 852	9 852	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 164	3 164	0	
Muud makstud ettemaksed	6 688	6 688	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 963	279 502	2 461	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	32 380	32 380	0	
Ostjatelt laekumata arved	32 380	32 380	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	158	158	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 367	14 367	0	4
Muud nõuded	107 087	103 016	4 071	
Laenunõuded	92 320	88 249	4 071	
Intressinõuded	14 767	14 767	0	
Ettemaksed	7 037	7 037	0	
Muud makstud ettemaksed	7 037	7 037	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 029	156 958	4 071	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 648	0	21 187
Käibemaks	0	17 376	14 366	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 528	0	3 820
Erisoodustuse tulumaks	0	707	0	2 631
Sotsiaalmaks	0	7 933	0	6 646
Kohustuslik kogumispension	0	369	0	294
Töötuskindlustusmaksed	0	594	0	542
Intress	0	0	1	0
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	38 155	14 367	35 120

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 908	4 908	0	4 908
Akumuleeritud kulum	-3 927	-3 927	0	-3 927
Jääkmaksumus	981	981	0	981
Amortisatsioonikulu	-981	-981	0	-981
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 908	4 908	0	4 908
Akumuleeritud kulum	-4 908	-4 908	0	-4 908
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	12 130	12 130
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 908	4 908	12 130	17 038
Akumuleeritud kulum	-4 908	-4 908	0	-4 908
Jääkmaksumus	0	0	12 130	12 130

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 679	26 679	
Võlad töövõtjatele	16 091	16 091	
Maksuvõlad	38 155	38 155	4
Muud võlad	83	83	
Muud viitvõlad	83	83	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 008	81 008	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 754	7 754	
Võlad töövõtjatele	15 783	15 783	
Maksuvõlad	35 120	35 120	4
Muud võlad	80 148	80 148	
Dividendivõlad	79 705	79 705	
Muud viitvõlad	443	443	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 805	138 805	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	303 748	49 429
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	75 937	13 139
Kokku tingimuslikud kohustused	379 685	62 568

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 100 000 eek (6 391 eur).		

Osakapital on äriregistris eurodeks ümber konverteerimata.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	932 091	1 134 204
Soome	128 552	103 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 060 643	1 237 579
Kokku müügitulu	1 060 643	1 237 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	1 060 643	1 237 419
Muu	0	160
Kokku müügitulu	1 060 643	1 237 579

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 724	17 220
Müügi eesmärgil ostetud teenused	424 909	903 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435 633	920 806

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	35 471	35 534
Mitmesugused bürookulud	3 052	3 738
Lähetuskulud	25 820	47 917
Koolituskulud	778	3 056
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 512	29 192
Muud	55 550	60 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	137 183	179 774

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	99 034	134 144
Sotsiaalmaksud	33 515	45 400
Kokku tööjõukulud	132 549	179 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 838
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	16
Kokku muud ärikulud	12	1 854

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	385	17 275	158	68
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 775	0	2 656	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	380 612	0
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	842 844	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 438	12 452

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2016

OÜ Kliiniliste Uuringute Keskus (registrikood: 11497084) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU PÕDER	Juhatuse liige	29.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 412
Kokku	379 685

Maksta osa omanikule dividende kuni 200000 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 412
Kokku	379 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	1060643	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ STD & J	10352757	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038949
E-posti aadress	magadan@std.ee