

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ VIRU PLATSI MEDITSIINIKESKUS

registrikood: 10909817

tänavanimi: Gonsiori 3-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6601315

faks: +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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum		
Ettevõtte asutati 2002. aasta septembris.		
Aruandeaastal oli ettevõtte käive 86 667 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga summas 10 385 eurot.		
Investeeringud		
2011.aastal tehti investeeringuid summas 88 332 eurot.		
Töötajad		
Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest - Andres Sööt ja Veikko Korjus.		
Ettevõtte juhatus 2011.aastal töötasu ega juhatuse liikme tasu ei saanud.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 251	107 605	
Nõuded ja ettemaksed	58 542	62 768	2
Müügiootel põhivara	81 264	131 930	5
Kokku käibevara	169 057	302 303	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	10 992	6
Kokku põhivara	0	10 992	
Kokku varad	169 057	313 295	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	122 489	26 907	8
Kokku lühiajalised kohustused	122 489	26 907	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 979	273 414	7
Kokku pikaajalised kohustused	43 979	273 414	
Kokku kohustused	166 468	300 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 162	8 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 385	1 272	
Kokku omakapital	2 589	12 974	
Kokku kohustused ja omakapital	169 057	313 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	86 667	66 042
Muud äritulud	41 495	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-131 929	-64 540
Mitmesugused tegevuskulud	-6 149	-1 428
Muud ärikulud	-2 556	-896
Ärikasum (kahjum)	-12 472	-822
Finantstulud ja -kulud	2 087	2 094
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 385	1 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 385	1 272

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 472	-822
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 556	0
Muud korrigeerimised	2 087	66 634
Kokku korrigeerimised	4 643	66 634
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 225	11 901
Varude muutus	131 929	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 583	-79
Kokku rahavood äritegevusest	223 908	77 634
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 332	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 505	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 827	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	565	1 949
Saadud laenude tagasimaksed	-230 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-229 435	1 949
Kokku rahavood	-78 354	79 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 605	28 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 354	79 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 251	107 605

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 890	11 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 272	1 272
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viru Platsi Meditsiinikeskus OÜ 2011. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Viru Platsi Meditsiinikeskus OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 akumulieeritud 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 remondikuluseid 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 ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ja teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikust 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	338	6 378	3
Muud nõuded	58 204	56 134	4
Laenunõuded	51 129	51 129	
Intressinõuded	7 075	5 005	
Ettemaksed	0	256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 542	62 768	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	338	6 378
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	338	6 378

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	51 129	51 129		
Intressinõuded	5 005	5 005		
Kokku muud nõuded	56 134	56 134		

Lisa 5 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	196 470
Müügid	-64 540
31.12.2010	131 930
31.12.2010	131 930
Ümberklassifitseerimised	8 436
Müügid	-147 435
Muud muutused	88 333
31.12.2011	81 264

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	8 436	10 992
Jääkmaksumus	2 556	2 556	8 436	10 992
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	8 436	10 992
Jääkmaksumus	2 556	2 556	8 436	10 992
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 556	-2 556	0	-2 556
Ümberklassifitseerimised	0	0	-8 436	-8 436
Ümberklassifitseerimine müügioteel põhivaraga	0	0	-8 436	-8 436
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Emaettevõttelt	273 414		273 414	
Pikaajalised laenud kokku	273 414		273 414	
Laenukohustused kokku	273 414		273 414	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	95 958	374
Muud võlad	26 531	26 532
Intressivõlad	26 531	26 532
Kokku võlad ja ettemaksed	122 489	26 906

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osanik: Viru Platsi Keskuse OÜ, 1 osa, nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	165 330	273 414

Aruande digitaalallkirjad

OÜ VIRU PLATSI MEDITSIINIKESKUS (registrikood: 10909817) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SÕÖT	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 385
Kokku	-223

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 385
Kokku	-223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	86667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viru Platsi Keskuse osaühing	10489841	Gonsiori 3-20	2556 EUR

Sidevahendid

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