

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Mammograaf

registrikood: 10233840

tänava/talu nimi, Sütiste tee 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 6773723, +372 6274591

faks: +372 6274592

e-posti aadress: info@mammograaf.ee, raul@mammograaf.ee

veebilehe aadress: www.mammograaf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Kontserni põhitegevusalaks on erinevate radioloogialaste uuringute osutamine meditsiiniastutustele ning eraisikutele, nii Eestis kui ka Euroopa Liidu liikmesriikides. 2014. aasta majandustegevus hõlmas peamiselt nelja diagnostikavaldkonda:

- mammograafia- ja rindade ultraheliuuringud
- magnetresonantstomograafilised uuringud
- röntgenograafilised uuringud
- ultraheliuuringud

Meditsiiniteenuste müügitulu (tuh euro)	2014	2013
Mammograafiauuringud	496,4	425,7
sh EHK skriining	301,2	308,2
MRT-uuringud	1026,2	1 091,4
Muu radioloogia	107,6	124,8
KOKKU:	1630,2	1 641,9

Võrreldes 2013.aastaga püsis meditsiiniteenuste müügitulu aruandeaastal samal tasemel, vähenedes 11,7 tuhat euro võrra (- 0,7 %). Vaatamata pingutustele turunduses, oli juhatuse hinnangul käibelanguse põhjuseks Eesti meditsiiniteenuste turu konsolideerumine nn arengukava haiglate vahel (sisuliselt TÜK ja PERH) ning Haigekassa monopoli oluline tugevnemine ja suurhaiglate konkurentsieelised.

Peamised finantsnäitajad (kontsern)	2014	2013
Müügitulu kokku (tuh euro)	1 693	1 790
Ärikasumi tase	-	2,7%
Puhaskasum (tuh euro)	-83,283	28,6
Käiberentaablus	-	1,6%
Current ratio	0,58	0,29
EBITDA (tuh euro)	288,5	393,4
Varade tootlus (ROA)	-	2,0%
Omakapitali tootlus (ROE)	-	4,1%

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat (seisuga 31.12.2014.a. oli põhikohaga töötajate nimestikuline arv 14, lisaks 5 lepingulist töötajat). 2014. aastal moodustas kontserni tööjõukulud kokku 616,0 (2013.a. 619,3) tuhat eurot. Emaettevõtjal on kolmest liikmest koosnev juhatus ja kolmeliikmeline nõukogu. Juhatuse liikmetele makstud erinevad tasud moodustasid 2013. majandusaastal kokku 169,2 tuhat eurot. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

2014. majandusaasta lõpetas kontsern 83,3 tuhat eurose kahjumiga. 2014. aastal suudeti mõnevõrra leevendada kontserni likviidsusprobleeme, kuid suurima ohuna näeb juhatus ikkagi suurt sõltuvust võtmeklientidest (Haigekassa, eraõiguslikud haiglad), kes on juba sattunud või võivad sattuda finantsilistesse raskustesse ning seega olla võimetud ostma teenuseid samadel tingimustel ja mahtudes. Juhtkond siiski usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada kontserni jätkusuutlikkus muutunud välistingimustes. 2015. aastal ootab kontsern mõneprotsendilist käibekasvu, kuid püsikulude kärpete ning intressikulude vähenemise tulemusena panustab juhatus ka efektiivsuse tõusule. Käibekasvu tagamiseks rajati 2014.a. kevadel Tallinna kesklinna lisaüksus, kus pakutakse röntgen-, ultraheli- ja mammograafiauuringuid peamiselt perearstide patsientidele.

2015.a. planeeritakse investeerida põhivara kaasajastamisse kuni 180 tuhat eurot, seda nii omavahenditest kui ka liisingfinantseerimist kasutades. Samuti pööratakse senisest enam tähelepanu meditsiiniteenuste ekspordivõimaluste leidmiseks ning tütarettevõtja majandustulemuste parandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 037	11 445	2
Finantsinvesteeringud	9 532	0	17
Nõuded ja ettemaksed	207 807	143 862	3
Kokku käibevara	218 376	155 307	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 960	5 822	5, 6
Materiaalne põhivara	1 056 181	1 252 420	7
Kokku põhivara	1 059 141	1 258 242	
Kokku varad	1 277 517	1 413 549	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	177 852	244 365	10
Võlad ja ettemaksed	194 193	283 468	11
Kokku lühiajalised kohustused	372 045	527 833	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	222 395	195 011	8,10,18
Võlad ja ettemaksed	75 655	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	298 050	195 011	
Kokku kohustused	670 095	722 844	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	32 627	32 627	13
Kohustuslik reservkapital	3 263	3 263	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	654 815	626 232	12,16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 283	28 583	12,16
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	607 422	690 705	
Kokku omakapital	607 422	690 705	
Kokku kohustused ja omakapital	1 277 517	1 413 549	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 692 865	1 790 270	14
Muud äritulud	13 865	23 414	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 326	-185 368	
Mitmesugused tegevuskulud	-598 078	-613 613	
Tööjõukulud	-600 517	-619 325	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-350 353	-345 569	7
Muud ärikulud	-1 293	-1 974	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-61 837	47 835	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 862	4 782	5,6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129	0	17
Intressikulud	-18 050	-18 846	8,9,10
Muud finantstulud ja -kulud	-663	-305	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 283	33 466	
Tulumaks	0	-4 883	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 283	28 583	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-83 283	28 583	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-61 837	47 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	350 353	345 569	7
Kokku korrigeerimised	350 353	345 569	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 945	-13 506	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 620	33 785	
Laekunud intressid	1	1	
Muud rahavood äritegevusest	-3 526	-305	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	207 426	413 379	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-246 152	-368 050	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	111 194	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-5 822	6
Antud laenud	-10 000	0	17
Antud laenude tagasimaksed	468	0	17
Laekunud intressid	129	0	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 361	-373 872	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	250 706	251 878	8,9,10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-16 294	5 219	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-289 835	-262 108	8
Makstud intressid	-18 050	-18 846	8,9,10
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 883	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 473	-28 740	
Kokku rahavood	-10 408	10 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 445	678	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 408	10 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 037	11 445	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	32 627	3 263	626 232	662 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 583	28 583
31.12.2013	32 627	3 263	654 815	690 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-83 283	-83 283
31.12.2014	32 627	3 263	571 532	607 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mammograaf 2014. aasta raamatupidamise konsolideeritud 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.

Kontserni konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud konsolideeritud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud eurodes ja 2014.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Mammograaf (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtja RAD Capital OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtjasse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga (ECB) kursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

2008.a asutas AS Mammograaf tütarettevõtte RAD Capital OÜ (äriregistri nr 11501745). RAD Capital OÜ põhikiri kinnitati 23.04.2008.a. ning registrisse kanti see 25.04.2008.a. ning see kuulub 100%-liselt emaettevõtjale. RAD Capital OÜ tegevuseks on AS Mammograaf teenindamine mittemeditsiinilistel tegevusaladel (rendid, transport, IT-lahendused jms).

2013.a. asutati Meditsiinikapitali OÜ (äriregistri nr 12446600), mille osakapitalist 1/3 kuulub AS Mammograafile. Meditsiinikapitali OÜ põhikiri kinnitati 28.03.2013.a. ning registrisse kanti see 01.04.2013.a. Meditsiinikapitali OÜ asutati eesmärgiga leida ning renoveerida emaettevõtjale täiendav toimla Tallinna kesklinnas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on konsolideeritud bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse

sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse konsolideeritud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel konsolideeritud bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust konsolideeritud bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjookulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse konsolideeritud bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse konsolideeritud bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest ja reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Vastavalt kehtivale seadusele on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangaarvetel	689	11 036
Raha kassas	348	409
Kokku raha	1 037	11 445

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	94 435	82 905
Kokku nõuded ostjate vastu	94 435	82 905

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	745	0	1 835
Käibemaks	953	330	0
Üksikisiku tulumaks	13 502	0	11 888
Sotsiaalmaks	25 459	0	23 676
Kohustuslik kogumispension	1 620	0	1 429
Töötuskindlustusmaksed	1 494	0	1 383
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 773	330	40 211

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11501745	RAD Capital OÜ	Eesti	Abitegevused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Rad Capital OÜ	0	0	0	0	-192 534	192 534	0
Kokku	0	0	0	0	-192 534	192 534	0

2008.a asutas AS Mammograaf tütarettevõtte RAD Capital OÜ (äriregistri nr 11501745). RAD Capital OÜ põhikiri kinnitati 23.04.2008.a. ning registrisse kanti see 25.04.2008.a. ning see kuulub 100%-liselt emaettevõtjale. RAD Capital OÜ tegevuseks on AS Mammograaf teenindamine mittemeditsiinilistel tegevusaladel (rendid, transport, IT-lahendused jms). Kuna tütarettevõtja omakapital on seisuga 31.12.2014.a. negatiivne ega vasta Äriseadustikus nõutule, siis teeb juhatus ettepaneku üldkoosolekule suurendada tütarettevõtja reservkapitali täiendavalt 195 tuh euro võrra.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12446600	Meditsiinikapitali OÜ	Eesti	Abitegevused	33.30	33.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Meditsiinkapitali OÜ	5 822	0	0	0	-2 862	2 960
Kokku	5 822	0	0	0	-2 862	2 960

2013.a. asutati Meditsiinkapitali OÜ (äriregistri nr 12446600), mille osakapitalist 1/3 kuulub AS Mammograafile. Meditsiinkapitali OÜ põhikiri kinnitati 28.03.2013.a. ning registrisse kanti see 01.04.2013.a. Meditsiinkapitali OÜ asutati eesmärgiga leida ning renoveerida emaettevõtjale täiendav toimla Tallinna kesklinnas ning uus toimla avati 04.06.2014.a.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	382 234	1 697 872	2 080 106	37 354	2 117 460
Akumuleeritud kulum	-113 915	-752 578	-866 493	-17 842	-884 335
Jääkmaksumus	268 319	945 294	1 213 613	19 512	1 233 125
Ostud ja parendused	35 000	256 856	291 856		291 856
Amortisatsioonikulu	-70 646	-265 020	-335 666	-9 903	-345 569
Müügid	-38 187		-38 187		-38 187
Muud muutused		111 195	111 195		111 195
31.12.2013					
Soetusmaksumus	275 590	1 764 770	2 040 360	22 847	2 063 207
Akumuleeritud kulum	-81 104	-716 445	-797 549	-13 238	-810 787
Jääkmaksumus	194 486	1 048 325	1 242 811	9 609	1 252 420
Ostud ja parendused	7 310	190 021	197 331		197 331
Kapitaliseeritud laenukulutused		116 165	116 165		116 165
Amortisatsioonikulu	-58 952	-284 679	-343 631	-6 722	-350 353
Müügid		-159 382	-159 382		-159 382
Muud muutused	1	-1	0		0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	282 900	1 860 906	2 143 806	19 990	2 163 796
Akumuleeritud kulum	-140 055	-950 457	-1 090 512	-17 103	-1 107 615
Jääkmaksumus	142 845	910 449	1 053 294	2 887	1 056 181

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustused	368 791	146 396	222 395	1,60-6,79%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	368 791	146 396	222 395		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustused	392 849	197 838	195 011	1,60-6,79%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	392 849	197 838	195 011		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	910 449	529 203
Kokku	910 449	529 203

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	20 690	31 692
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	30 455
1-5 aasta jooksul	0	49 013

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	368 791	146 396	222 395				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	28 269	28 269			5,75%	EUR	30.04.2016
Krediitkaardid	3 187	3 187			0%	EUR	20.01.2015
Muud laenukohustused kokku	31 456	31 456					
Laenukohustused kokku	400 247	177 852	222 395				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	392 849	197 838	195 011				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	44 563	44 563			8%	EUR	27.04.2014
Krediitkaardid	1 964	1 964			0%	EUR	10.01.2014
Muud laenukohustused kokku	46 527	46 527					
Laenukohustused kokku	439 376	244 365	195 011				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	910 449	1 237 385
Kokku	910 449	1 237 385

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	60 188	60 188	
Võlad töövõtjatele	28 415	28 415	
Maksuvõlad	43 773	43 773	
Muud võlad	137 472	61 817	75 655
Kokku võlad ja ettemaksed	269 848	194 193	75 655

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	139 215	139 215	
Võlad töövõtjatele	27 597	27 597	
Maksuvõlad	40 211	40 211	
Muud võlad	29 944	29 944	
Intressivõlad	35	35	
Muud viitvõlad	29 909	29 909	
Saadud ettemaksed	46 501	46 501	
Muud saadud ettemaksed	46 501	46 501	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 468	283 468	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	476 277	517 304
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	95 255	137 511
Kokku tingimuslikud kohustused	571 532	654 815

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	32 627	32 627
Aktsiate arv (tk)	5 105	5 105
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	13 865	23 414
Kokku muud äritulud	13 865	23 414

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	460 360	464 606
Sotsiaalmaksud	155 592	154 719
Kokku tööjõukulud	615 952	619 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	2013
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	4 883
Eesti	0	4 883
Kokku	0	4 883

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mammograaf AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mammograaf AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	324 878	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

2014	Ostud
Tütaretevõtjad	489 500
2013	Ostud
Tütaretevõtjad	441 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	169 193	165 958

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Emaettevõtja pikendas 24.04.2015.a. arvelduskrediidi lepingu Swedbankiga tähtajani 30.04.2016.a. limiidiga kuni 64 000 eurot intressiga 5,75% aastas jäägilt (leping nr 08-067219-KT lisa 7).

Arvelduskrediidi ja seadmete soetamiseks võetud kapitalirendi puhul on kohustuste tagatisteks renditud varad, kommertspant ning aktsionäride isiklikud käendused.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	457	2 111
Nõuded ja ettemaksed	467 933	453 560
Kokku käibevara	468 390	455 671
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 960	8 378
Materiaalne põhivara	249 955	340 868
Kokku põhivara	252 915	349 246
Kokku varad	721 305	804 917
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	28 269	44 563
Võlad ja ettemaksed	85 614	69 649
Kokku lühiajalised kohustused	113 883	114 212
Kokku kohustused	113 883	114 212
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	32 627	32 627
Kohustuslik reservkapital	3 263	3 263
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	654 815	626 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 283	28 583
Kokku omakapital	607 422	690 705
Kokku kohustused ja omakapital	721 305	804 917

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 630 165	1 634 566
Muud äritulud	2 336	7 404
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432 916	-416 172
Mitmesugused tegevuskulud	-470 660	-386 582
Tööjõukulud	-522 284	-525 685
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90 912	-90 912
Muud ärikulud	-29	-42
Kokku ärikasum (-kahjum)	115 700	222 577
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-195 396	-184 955
Intressikulud	-3 462	-3 851
Muud finantstulud ja -kulud	-125	-305
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 283	33 466
Tulumaks	0	-4 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 283	28 583

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	115 700	222 577
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 912	90 912
Kokku korrigeerimised	90 912	90 912
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 373	-87 752
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 965	-9 287
Muud rahavood äritegevusest	-190 102	-187 130
Kokku rahavood äritegevusest	18 102	29 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-16 294	5 220
Makstud intressid	-3 462	-3 851
Makstud dividendid	0	-23 252
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 883
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 756	-26 766
Kokku rahavood	-1 654	1 514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 111	597
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 654	1 514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	457	2 111

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	32 627	3 263	626 232	662 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 583	28 583
31.12.2013	32 627	3 263	654 815	690 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-83 283	-83 283
31.12.2014	32 627	3 263	571 532	607 422

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Aktsiaselts Mammograaf (registrikood: 10233840) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE RAUDSEPP	Juhatuse liige	29.06.2015
THEO RAUDSEPP	Juhatuse liige	29.06.2015
SILVER RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Mammograaf aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Mammograaf raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Mammograaf finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2014 kajastub aktsiaseltsi Mammograaf bilansis lühiajaline netokohustuste positsioon, lühiajalised kohustused ületavad käibevara 153 669 euro võrra. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

01.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Mammograaf (registrikood: 10233840) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	654 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 283
Kokku	571 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	571 532
Kokku	571 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	1630165	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274591
Telefon	+372 6773723
Faks	+372 6274592
E-posti aadress	info@mammograaf.ee
E-posti aadress	raul@mammograaf.ee
Veebilehe aadress	www.mammograaf.ee