

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

Kontserni põhitegevusalaks oli 2013. majandusaastal erinevate radioloogialaste uuringute osutamine ravi- ja meditsiiniastutustele ning eraisikutele, nii Eestis kui ka Euroopa Liidu liikmesriikides. 2013. aasta majandustegevus hõlmas peamiselt nelja diagnostikavaldkonda:

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

Meditsiiniteenuste müügitulu (tuh euro)	2013	2012
Mammograafiauuringud	425,7	481,5
<i>sh EHK skriining</i>	308,2	299,6
MRT-uuringud	1 091,4	1 295,9
Muud meditsiiniuuringud	93,6	49,2
Muud müügitulud	31,2	28,5
KOKKU:	1 641,9	1 855,1

Võrreldes 2013.aastaga vähenes meditsiiniteenuste müügitulu aruandeaastal üle 10%. Käibe nii suure languse põhjustas Eesti meditsiiniteenuste turu konsolideerumine ning Haigekassa monopoli oluline tugevnemine.

Peamised finantsnäitajad	2013	2012
Müügitulu (tuh euro)	1 790	1 855
Ärikasumi tase	2,7%	-0,8%
Puhaskasum (tuh euro)	28,6	-65,2
Käiberentaablus	1,6%	-3,5%
<i>Current ratio</i>	0,29	0,26
<i>EBITDA</i> (tuh euro)	393,4	342,7
Varade tootlus (<i>ROA</i>)	2,0%	-4,7%
Omakapitali tootlus (<i>ROE</i>)	4,1%	-9,8%

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat (seisuga 31.12.2013.a. oli põhikohaga töötajate nimestikuline arv 14, lisaks 5 lepingulist töötajat). 2013. aastal moodustas kontserni tööjõukulud kokku 619,3 tuhat eurot. Emaettevõtjal on kolmest liikmest koosnev juhatus ja kolmeliikmeline nõukogu. Juhatuse liikmetele makstud erinevad tasud moodustasid 2013. majandusaastal kokku 165,9 tuhat eurot. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

2013. majandusaasta lõpetas kontsern 28,6 tuhande eurose kasumiga. 2013. 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. 2014. aastal ootab kontsern mõneprotsendilist käibekasvu, kuid püsikulude kärpeme ning intressikulude vähenemise tulemusena panustab juhatus ka efektiivsuse tõusule. Käibekasvu tagamiseks rajatakse 2014.a. kevadel Tallinna kesklinna lisaüksus, kus hakatakse pakkuma peamiselt röntgen-, ultraheli- ja mammograafiauuringuid.

2014.a. planeeritakse investeerida põhivara kaasajastamisse kuni 200 tuhat eurot, seda nii omavahenditest kui ka liisingfinantseerimist kasutades. Samuti pööratakse senisest enam tähelepanu meditsiiniteenuste ekspordivõimaluste leidmiseks (Soome, Suurbritannia) ning tütarettevõtja majandustulemuste parandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 445	678	2,18
Nõuded ja ettemaksed	143 862	130 355	3,4
Kokku käibevara	155 307	131 033	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 822	0	5,6
Materiaalne põhivara	1 252 420	1 233 125	7,8
Kokku põhivara	1 258 242	1 233 125	
Kokku varad	1 413 549	1 364 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	244 365	213 265	8,10
Võlad ja ettemaksed	283 468	283 759	4,11
Kokku lühiajalised kohustused	527 833	497 024	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	195 011	205 012	8,10
Kokku pikaajalised kohustused	195 011	205 012	
Kokku kohustused	722 844	702 036	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	32 627	32 627	13
Kohustuslik reservkapital	3 263	3 263	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 232	691 403	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 583	-65 171	12
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	690 705	662 122	
Kokku omakapital	690 705	662 122	
Kokku kohustused ja omakapital	1 413 549	1 364 158	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 790 270	1 855 129	17,20
Muud äritulud	23 414	5 173	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 368	-282 802	
Mitmesugused tegevuskulud	-613 613	-693 133	
Tööjõukulud	-619 325	-540 164	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-345 569	-358 792	
Muud ärikulud	-1 974	-1 497	
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 835	-16 086	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 782	0	5,6
Intressikulud	-18 846	-25 652	8,9,18
Muud finantstulud ja -kulud	-305	-1 433	5,6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 466	-43 171	
Tulumaks	-4 883	-22 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 583	-65 171	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	28 583	-65 171	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 835	-16 086
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	345 569	358 793
Kokku korrigeerimised	345 569	358 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 506	34 162
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 785	121 546
Laekunud intressid	1	1
Muud rahavood äritegevusest	-305	-1 433
Kokku rahavood äritegevusest	413 379	496 983
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-368 050	-191 114
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 822	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-373 872	-191 114
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	251 878	178 500
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 219	4 475
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-262 108	-375 914
Makstud intressid	-18 846	-25 653
Makstud dividendid	0	-65 254
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 883	-22 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 740	-305 846
Kokku rahavood	10 767	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	678	655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 767	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 445	678

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	32 627	3 263	756 657	792 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-65 171	-65 171
Makstud dividendid			-65 254	-65 254
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mammograaf 2013. 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 2013.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 tööjõukulusi 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 järgnevatel 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 finantskulukuks 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 21/79 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 äriplaneerimisele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangaarvetel	11 036	189
Raha kassas	409	489
Kokku raha	11 445	678

Kontserni liikmetel on arveldusarved Swedbankis, LHV pangas ning Nordea Bank Finland PLC Eesti filiaalis.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	82 905	105 223
Kokku nõuded ostjate vastu	82 905	105 223

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 835		2 469
Käibemaks	330		3 733	
Üksikisiku tulumaks		11 888		13 561
Sotsiaalmaks		23 676		24 508
Kohustuslik kogumispension		1 429		1 302
Töötuskindlustusmaksed		1 383		1 878
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	330	40 211	3 733	43 718

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11501745	RAD Capital OÜ	Eesti	Teenindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
RAD Capital OÜ	-189 737	-2 556	-192 293
Kokku	-189 737	-2 556	-192 293

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).

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12446600	Meditsiinkapitali OÜ	Eesti	Teenindus	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Meditsiinikapitali OÜ	0	1 040	4 782	5 822
Kokku	0	1 040	4 782	5 822

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Meditsiinikapitali OÜ	33	01.04.2013	1 040

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.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	329 981	1 711 980	2 041 961	32 260	2 074 221
Akumuleeritud kulum	-47 972	-620 560	-668 532	-10 859	-679 391
Jääkmaksumus	282 009	1 091 420	1 373 429	21 401	1 394 830
Ostud ja parendused	58 750	120 000	178 750	8 791	187 541
Amortisatsioonikulu	-71 539	-266 126	-337 665	-10 680	-348 345
Müügid	-901		-901		-901
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	378 934	173 922	205 012		1,60-6,79%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	378 934	173 922	205 012			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	529 203	541 480
Kokku	529 203	541 480

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	31 692	24 052
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	30 455	43 162
1-5 aasta jooksul	49 013	69 235

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	378 934	173 922	205 012				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	39 343	39 343			8%	EUR	03.05.2013
Muud laenukohustused kokku	39 343	39 343					
Laenukohustused kokku	418 277	213 265	205 012				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	1 237 385	1 213 613
Kokku	1 237 385	1 213 613

Emaettevõtja pikendas arvelduskrediidi lepingud Swedbankiga tähtajani kuni 30.04.2015 suurendades arveldus arvelduslaenu limiit summani 64000 eurot intressiga 7,0% aastas jäägilt(leping nr 08-067219-KT lisa 6). Arvelduskrediidi ja seadmete soetamiseks võetud kapitalirendi puhul on kohustuste tagatisteks renditud varad, kommertspant ning aktsionäride isiklikud käendused.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	150 429	150 429		
Võlad töövõtjatele	27 753	27 753		
Maksuvõlad	43 718	43 718		
Muud võlad	30 121	30 121		
Dividendivõlad	23 888	23 888		
Muud viitvõlad	6 233	6 233		
Saadud ettemaksed	31 738	31 738		
Muud saadud ettemaksed	31 738	31 738		
Kokku võlad ja ettemaksed	283 759	283 759		

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	517 304	494 723
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	137 511	131 509
Kokku tingimuslikud kohustused	654 815	626 232

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	32 627	32 627
Aktsiate arv (tk)	5 105	5 105
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	23 414	5 173
Kokku muud äritulud	23 414	5 173

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	464 606	403 229
Sotsiaalmaksud	154 719	136 936
Kokku tööjõukulud	619 325	540 165
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	2012		
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 883	104 761	22 000	4 883
Eesti	4 883	104 761	22 000	4 883
Kokku	4 883	104 761	22 000	4 883

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	324 878		591 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		4 602

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	441 000	
Sidusettevõtjad		4 600
2012	Ostud	
Tütarettevõtjad		591 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	165 958	104 871

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Emaettevõtja pikendas arvelduskrediidi lepingud Swedbankiga tähtajani kuni 30.04.2015 suurendades arveldus arvelduslaenu limiit summani 64 000 eurot intressiga 7,0% aastas jäägilt (leping nr 08-067219-KT lisa 6).

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

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 111	597
Nõuded ja ettemaksed	453 560	369 494
Kokku käibevara	455 671	370 091
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 378	2 556
Materiaalne põhivara	340 868	431 780
Kokku põhivara	349 246	434 336
Kokku varad	804 917	804 427
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	44 563	39 343
Võlad ja ettemaksed	69 649	102 962
Kokku lühiajalised kohustused	114 212	142 305
Kokku kohustused	114 212	142 305
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	32 627	32 627
Kohustuslik reservkapital	3 263	3 263
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 232	691 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 583	-65 171
Kokku omakapital	690 705	662 122
Kokku kohustused ja omakapital	804 917	804 427

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 634 566	1 855 129
Muud äritulud	7 404	51
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-416 172	-575 309
Mitmesugused tegevuskulud	-386 582	-443 600
Tööjõukulud	-525 685	-446 502
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90 912	-106 785
Muud ärikulud	-42	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	222 577	282 978
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-184 955	-322 150
Intressikulud	-3 851	-3 656
Muud finantstulud ja -kulud	-305	-343
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 466	-43 171
Tulumaks	-4 883	-22 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 583	-65 171

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	222 577	282 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 912	106 785
Kokku korrigeerimised	90 912	106 785
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 752	62 567
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 287	-37 141
Muud rahavood äritegevusest	-187 130	-322 150
Kokku rahavood äritegevusest	29 320	93 039
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 040	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 040	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 220	4 475
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 231
Makstud intressid	-3 851	-4 000
Makstud dividendid	-23 252	-65 254
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 883	-22 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 766	-93 010
Kokku rahavood	1 514	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	597	568
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 514	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 111	597

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	32 627	3 263	756 657	792 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-65 171	-65 171
Makstud dividendid			-65 254	-65 254
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Aktsiaselts Mammograaf (registrikood: 10233840) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Mammograaf aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Mammograaf raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 21, 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 arvnaõtjate 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Mammograaf finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

01.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Mammograaf (registrikood: 10233840) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 583
Kokku	654 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	654 815
Kokku	654 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	1634566	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