

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing NEURODIAGNOSTIKA AP

registrikood: 10260439

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 19A - 197

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13419

e-posti address: neuro@neurodiag.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing "Neurodiagnostika AP" asutati 1992.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega.

Osaühingu põhitegevusaladeks on neuroloogiliste haiguste diagnostika neurofüsioloogilise uuringu - EEG abil, samuti spetsialistide konsultatsioonid.

Tasulisi meditsiiniuuringuid ja patsientide vastuvõtte teostame haiglatele, perearstidele ja füüsilistele isikutele.

Seoses lepingu puudumisega Eesti Haigekassaga tervishoiuteenuste rahastamiseks alates 01.04.2011.a., on patsientide ja uuringute hulk, samuti käive vähenenud ca.75 %. Oleme olnud sunnitud vähendama töötajate tööaega ja väljamakstavat töötasu sellest tulenevalt vastavas mahus. Toimetuleku garanteerib tähtajaline leping firmaga Crown Cro OY meditsiiniuuringute teostamiseks.

2012.aastal püüame säilitada ja suurendada osutatavate meditsiiniteenuste mahtu.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 16 900.- EUR. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1,5, kes kõik töötavad osalise tööajaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ Neurodiagnostika AP 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Neurodiagnostika AP finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Neurodiagnostika AP on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 302	65 450	2
Finantsinvesteeringud	28 240	39 216	3
Nõuded ja ettemaksud	169	3 390	
Kokku käibevara	109 711	108 056	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	119 472	126 297	4
Kokku põhivara	119 472	126 297	
Kokku varad	229 183	234 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	9 110	2 953	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 110	2 953	
Kokku kohustused	9 110	2 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 588	145 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 327	82 931	
Kokku omakapital	220 073	231 400	
Kokku kohustused ja omakapital	229 183	234 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	73 972	130 819	6
Mitmesugused tegevuskulud	-7 669	-12 531	
Tööjõukulud	-22 866	-35 706	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 825	-2 844	4
Muud ärikulud	-508	-1 056	
Ärikasum (kahjum)	36 104	78 682	
Finantstulud ja -kulud	-39 456	6 934	3;8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 352	85 616	
Tulumaks	-7 975	-2 684	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 327	82 932	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 104	78 682
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 825	2 843
Kokku korrigeerimised	6 825	2 843
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 221	-29 815
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 157	0
Muud rahavood äritegevusest	-82	463
Kokku rahavood äritegevusest	52 225	52 173
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 173
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-28 398	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 398	-2 173
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-10 098
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-2 684
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 975	-12 782
Kokku rahavood	15 852	37 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 450	28 232
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 852	37 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 302	65 450

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	155 755	158 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 931	82 931
Makstud dividendid			-10 098	-10 098
31.12.2010	2 556	256	228 588	231 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 327	-11 327
31.12.2011	2 556	256	217 261	220 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ "Neurodiagnostika AP" majandusaasta algas 1.jaanuar 2011 ja lõppes 31.detsember 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes tuhandik täpsusega.

OÜ Neurodiagnostika AP raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised/ kontoriruumid	20
Inventar (meditsiiniaparaat ja arvutid)	5
Transpordivahendid	5

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuhataja lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse järgneval perioodil, kuna peamised teenuste ostjad on eelarvelised asutused.

Kulud

Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse tekkepõhisel perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	249	53
Arvelduskontod	81 053	8 975
Arvelduskonto EUR	0	53 065
Arvelduskonto USD	0	3 357
Kokku raha	81 302	65 450

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	6 605	6 605
Soetamine	21 666	21 666
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 945	10 945
31.12.2010	39 216	39 216
Soetamine	28 398	28 398
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-39 374	-39 374
31.12.2011	28 240	28 240

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus		26 910	6 189	16 214	49 313	49 313
Akumuleeritud kulum		-21 528	-4 610	-16 214	-42 352	-42 352
Jääkmaksumus		5 382	1 579	0	6 961	6 961
Ostud ja parendused			2 173		2 173	2 173
Amortisatsioonikulu	-2 000		-844		-844	-2 844
Ümberklassifitseerimised	120 007					120 007
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	120 007					120 007
31.12.2010						
Soetusmaksumus	120 007	26 910	6 506	16 214	49 630	169 637
Akumuleeritud kulum	-2 000	-21 528	-3 598	-16 214	-41 340	-43 340
Jääkmaksumus	118 007	5 382	2 908	0	8 290	126 297
Amortisatsioonikulu	-6 000		-825		-825	-6 825
31.12.2011						
Soetusmaksumus	120 007	26 910	5 145	16 214	48 269	168 276
Akumuleeritud kulum	-8 000	-21 528	-3 062	-16 214	-40 804	-48 804
Jääkmaksumus	112 007	5 382	2 083	0	7 465	119 472

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	710	1 772
aruandeperioodil tegemata väljamaksed		
Kokku võlad töövõtjatele	710	1 772

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 632	62 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	45 340	67 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 972	130 819
Kokku müügitulu	73 972	130 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EEG uuringud ja vastuvõttud	24 839	62 620
Lepinguline töö	45 340	67 860
Tasulised uuringud ja konsultatsioonid	3 793	339
Kokku müügitulu	73 972	130 819

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 900	26 482
Sotsiaalmaksud	5 966	9 224
Kokku tööjõukulud	22 866	35 706
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-39 374	6 471
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-39 374	6 471
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-82	463
Kokku finantstulud ja -kulud	-39 456	6 934

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 975	10 098	2 684
Kokku	30 000	7 975	10 098	2 684

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhile ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing NEURODIAGNOSTIKA AP (registrikood: 10260439) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN PAJOS	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 327
Kokku	217 261
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 261
Kokku	217 261

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 327
Kokku	217 261
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 261
Kokku	217 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	73972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Pajos	34505100211		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	neuro@neurodiag.ee