

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ

registrikood: 11020371

tänav a nimi, Sütiste tee 19a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 654031

faks: +372 6524074

e-posti aadress: info@kirurgiakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	15
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Materiaalne põhivara	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	18
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	20
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 23 Tööjõukulud	21
Lisa 24 Muud ärikulud	21
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse

Näo- lõualuukirurgia keskus OÜ on kantud Äriregistrisse 12.03. 2004. astal. Põhikiri kinnitati 03. 12. 2003.a. Osaühingu põhitegevuseks on eriarstiabi, mis hõlmab meditsiiniteenuseid, nõu- lõualuupiirkonna ambulatoorseid operatsioone ka konsultatsioone. Tööd teostavad arstid on pikaajalise praktikaga näo-ja lõualuukirurgias kogenud kirurgid. Ambulatoorsel vastuvõtul oli jooksva aastal 880 patsienti .

Tulud, kulud, kasum

Müügitulu oli 226 362 (2010 : 236 348) eurot, mis jagunes:

- tööd Haigekassale 75 960 (2010: 119 189) eurot ,
- tasulised meditsiiniteenused üksikpatsientidele 150 402 (2010: 117 159) eurot .

Müügitulu vähenemine 9 986 eurot.

Ärikulude üldsumma oli 202 262 (2010 : 195 279) eurot. Kulude suurenesid 6 983 €.

Puhaskasum 15 019 (2010: 34 525) € , puhaskasumi vähenemine 19 506 €.

Puhaskasumi vähenemist põhjustas müügitulu vähenemine 9 986 eurot ning kulude kasv 6 983 € ja tulumaksu kasv 4 050€

Peamised finantssuhtarvud

Aastate lõikes on töödema ja kasumi kasv alljärgnevalt :

	2011	2010
Müügitulu (eurod)	226 362	236 348
Tulu kasv	-4,23 %	-9,51 %
Puhaskasum (eurod)	15 019	34 525
Kasumi kasv %	-56,5	-32,6
Puhasrentaabilus	6,6	14,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,18	6,3
ROA	8,81 %	15,59 %
ROE	9,72 %	16,78 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 *100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum /müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Ettevõtte osakapitali nimiväärtus on 2556 €. Nende valdajaks on neli osanikku. Jaotamata kasumi jääk bilansis 151 640 €.

Ettevõtte juhatuse otsusel on osaühingu maksevõime rahuldav.

Investeeringud

Põhivara 2010 aastal ei soetatud. Kinnisvara projekti, uue tootmispinna soetamist, teostatakse sidusettevõtte Osaühing Seppo Arenduse kaudu. Pikaajalise finantinvesteeringuna omandati 2006.aastal Seppo Arendus OÜ osadest 50 %, s.o. 1278 € väärtuses. Finantsinvesteeringult laekus tulu 7313 (2010 : 6137) €.

Pangalaenu kaasabil ehitab Seppo Arendus OÜ oma osanikele ravipinnad meditsiiniteenuste osutamiseks ja majandustegevuse laiendamiseks. Inventeerimiseks vajalike vahendite tagamiseks on Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ andnud neile laenu 83 971 € .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ jätkab sama põhitegevusega järgneval aastal. Põhieesmärgiks on firma raviteenuste mahu säilitamine ja kindlustamine. Jätkatakse rahaliste vahendite kogumist soetatud, kuid seni rendilepinguga kasutatava ravipinna väljaostmiseks ning vananenud seadmete asendamiseks uutega.

Tallinnas, 29 .03 .2012.a.

Peeter Viidebalum, juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 197	38 719	2
Nõuded ja ettemaksed	12 028	56 504	3
Varud	0	3 826	8
Kokku käibevara	51 225	99 049	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	22 704	15 391	9
Nõuded ja ettemaksed	83 971	83 971	3
Materiaalne põhivara	12 635	23 049	13
Kokku põhivara	119 310	122 411	
Kokku varad	170 535	221 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 083	15 762	14
Kokku lühiajalised kohustused	16 083	15 762	
Kokku kohustused	16 083	15 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	3 093	18
Kohustuslik reservkapital	256	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 621	167 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 019	34 525	
Kokku omakapital	154 452	205 698	
Kokku kohustused ja omakapital	170 535	221 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	226 362	236 348	19
Muud äritulud	384	28	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 176	-50 310	21
Mitmesugused tegevuskulud	-41 430	-45 999	22
Tööjõukulud	-90 999	-85 001	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 371	-13 817	13
Muud ärikulud	-286	-152	24
Ärikasum (kahjum)	24 484	41 097	
Finantstulud ja -kulud	7 327	6 170	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 811	47 267	
Tulumaks	-16 792	-12 742	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 019	34 525	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 484	41 097	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 371	13 817	13
Kokku korrigeerimised	11 371	13 817	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 424	-44 350	
Varude muutus	3 826	-2 904	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	321	5 271	
Laekunud intressid	33	91	25
Kokku rahavood äritegevusest	92 459	13 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-957	0	13
Antud laenud	-7 967	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 924	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	409	
Makstud dividendid	-65 728	-47 934	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 792	-12 742	26
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-537	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 057	-60 267	
Kokku rahavood	478	-47 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 719	85 964	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	478	-47 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 197	38 719	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	215 746	218 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 525	34 525
Emiteeritud osakapital	409			409
Makstud dividendid			-47 934	-47 934
31.12.2010	3 093	268	202 337	205 698
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 093	268	202 337	205 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 019	15 019
Makstud dividendid			-40 700	-40 700
Muutused reservides		-12	12	0
Muud muutused omakapitalis	-537		-25 028	-25 565
31.12.2011	2 556	256	151 640	154 452

Ettevõtte osakapital 2556 € väärtuses kuulub neljale osanikule.

Muud muutused omakapitalis on osaniku lahkumisel omakapitalist makstud osa maksumus õiglases väärtuses 25 565 eurot, sh.osaluse soetusmaksumus 537 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea taksonoomia 2011/2012 alusel ning vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhinõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2011.a. ei rakendatud.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ ei ole käibemaksukohuslane.

Aastaaruande koostamise perioodil 01.01.2011.a. ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ alates 01.01.2011.a. oma raamatupidamise arvestuse eurodesse ning 2011.aastal ja järgnevatel majandusaastatel koostatakse aruanded eurodes.

Võrdlusandmed koonverteeriti ametliku kursiga 15,6466 EEK/EURO.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (investeeringud sidusettevõtjasse, muud väärtapaberid), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investorettvõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ sidusettevõtja on 50 %-lise osalusega Seppo Arenduse OÜ.

Sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjasse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis (nii muutused investeerimisobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allhindlustega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on

garanteerinud või kohustatud rahuldama investeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtja tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja –kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse (mittekäibemaksukohustuslasel ettevõtte käibemaks) ja varude soetamisega otseselt seotud veokulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodi kasumiaruande kirjel „Müüdü kaupade kulu“.

Varude lõppjäägi hindamisel ja kuludesse kandmisel rakendatakse FIFO meetodit.

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsekuludest ja muudest kulutustest.

Varude otsekulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse (mittekäibemaksu- kohustuslasel ettevõtjal käibemaks) ja varude soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid, soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kui põhivara objekti valmimine vältab pikema perioodi ja finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näit. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kõik laenukasutuse kulutused, mis arvestatud alates vara

valmimise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. 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“.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, aparaadid, röntgeniseadmed	3 - 5 aastat
Inventar	3 - 5 aastat

Amortisatsiooni määrad masinatel, aparaatidel on 20 - 33 %

Amortisatsiooni määrad ka inventaril on 20% - 33%.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Näo- lõualuukirurgia keskus OÜ rendib tootmisruumi. Rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Makstavad renditasud kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksukohustus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende määraga 21/79. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksuameti ettemaksukontol.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanikud;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil.

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kuludid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeemile 1:

- kaubad, materjalid, teenused on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kulud;
- mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu;
- tööjõukulud on aruandeperioodi eest arvestatud palk, sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks. Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsiaalmaksu ja ettevõtte poolt tasutava töötuskindlustusmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga 31.12.;
- materiaalse põhivara kulum (amortisatsioonikulu) ja väärtuse langus kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul;
- muud äritulud ja -kulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad muud tulud ka –kulud: netokasum materiaalse põhivara müügist, netokasum valuutakursimuutusest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees;
- finantstulud ja –kulud;
- tulumaks – dividendide tulumaksukulu (kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital 1/20 puhaskasumist ning reservkapitali suurus peab moodustama 1/10 osakapitali nimiväärtusest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, kuid reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele. Ettevõtte kohustuslik reservkapital on saavutanud põhikirjas ettenähtud suuruse ning reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvel on lõpetatud.

Muud arvestuspõhimõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused on raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindmist mõjutavad asjaolud, mis ilmnedid bilansi kuupäeva 31.12.2011.a. ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused peale bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste koondamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemusi, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	5 233	47	
Arvelduskontod	33 964	38 672	
Kokku raha	39 197	38 719	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 806	10 149	4
Ostjatelt laekumata arved	3 806	10 149	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	5
Muud nõuded	92 129	129 382	6
Laenunõuded	91 938	83 971	
Viitlaekumised	14	33	
Muud lühiajalised nõuded	177	45 378	
Ettemaksed	0	880	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 999	140 475	

Maksuametile maksude ettemaks 64 €.

Muud nõuded on: laen sidusettevõttele Seppo Arenduse OÜ 83 971€ ja sidusettevõttega seotud Osaühingule Nordholm 7967

€.Viitlaekumised on SEB panga poolt arvestatud 14 € raha hoidmise eest nende pangakontol, summa laekus 2012.a. jaanuaris.

Rahavoogude aruandes Rahavood äritegevusest on elimineeritud laekumata pangaintressid 14 € ja laenunõue summas 7 967 €, mis näidatud Investeeringutegevuse rahavoogudes.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 806	10 149	3
Lootusetuks tunnistatud nõuded			
Kokku nõuded ostjate vastu	3 806	10 149	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 184	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 184	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Võlgnikeks aastavahetusel - üksikpatsiendid 2 896 € ja Haigekassa 910 €

Aastavahetuse võlgnevusest laekus bilansi koostamise ajaks 2 200 €

Inkassofirma kaasabil loodame 1219 eurose võlgnevuse laekumist.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 103		1 889
Sotsiaalmaks		3 761		3 446
Kohustuslik kogumispension		112		45
Töötuskindlustusmaksed		463		395
Ettemaksukonto jääk	64		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	6 439	64	5 775

Maksuvõlad on novembrikuu välja makstud ja detsembrikuu arvestatud töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksud:

Tulumaks 2 103 € (1159.32 +39.44+904.69);
 Töötuskindlustusmaks 463 € (255.19 +208.04);
 Kohustuslik kogumispensionimaks 112 € (53.99+57.64);
 Sotsiaalmaks 3 761 € (2084.71+1675.95).

Ettemaksukonto jääk Maksuametile oli 64 € .

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	91 938	7 967	83 971		
Viitlaekumised	14	14			
Muud nõuded	177	177			
Kokku muud nõuded	92 129	8 158	83 971		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	83 971		83 971		
Viitlaekumised	33	33			
Muud nõuded	45 377	45 377			
Kokku muud nõuded	129 381	45 410	83 971		3

Väljastatud laenud sidusettevõttele OÜ Seppo Arendusele on 83 971 €. Lühiajaline laen Seppo Arendus Osaühinguga seotud ettevõttele Nordholm OÜ on 7967 €, mille tagastamise tähtaeg on 2012.a. aprillikuul.

Intrassinõuded on SEB panga poolt arvestatud ja jaanuaris tasutud summa, mis on Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutusest elimineeritud.

Muud nõuded kajastavad Inkassofirma poolt võlglastelt sisse nõutud ja ettevõttele 2012.a. jaanuaris tasutud summad.

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	0				
Kokku ettemaksed	0				3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	880	880			
Kokku ettemaksed	880	880			3

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	2 904
Instrumentid - tarvikud	0	922
Kokku varud	0	3 826

2010. aastast lattu jäänud instrumentid summas 922 € ja materjalid 2904 € väärtuses võeti jooksval aastal kasutusele.

Valdavas enamuses kasutatakse materjalid lühikese aja jooksul peale nende hankimist, mistõttu puudub vajadus nende lattu vormistamiseks. Aasta kestel tarnijatelt varutud meditsiinilised materjalid ja tarvikud kantakse kuludesse kooskõlastatult osatähtsuse juhatajaga. Raviarstide poolt teostatavate tööde aastamahud sisaldavad kuludena varutud materjalide maksumuse.

Varud on bilansis kajastatud ja kuludesse kantud individuaalse hindamise meetodil.

Varude allahindlust ei tehtud.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	22 640	15 327	11
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	64	64	10
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	22 704	15 391	

2006. aastal omandati OÜ Seppo Arenduse osadest kapitaliosaluse meetodil 50 %, s.o. 1278 € väärtuses osi, mis on taganud sidusettevõtelt saadud kasumi ja reservfondi moodustamise kogusummas 22 640 €.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on SA Näo- lõualuukirurgia Erihaigla asutamisel makstud sihtkapital 64 €

Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2009	64	64	
31.12.2010	64	64	9
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	64	64	
31.12.2011	64	64	9
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	64	64	

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on SA Näo-lõualuukirurgia erihaigla asutamisel makstud sihtkapital 64 € .

Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11282154	Seppo Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara ehitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Seppo Arendus	15 327	7 313	22 640
Kokku	15 327	7 313	22 640

Kirurgia Keskuse OÜ-le kuulub sidusettevõtte OÜ Seppo Arendus osa 1278 € ja osalus sidusettevõtte kasumist 22 640 €.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	31 813	35 164	22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	32 000	35 791	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tööruume ja muud vara. Kasutusrendilepingu olulised tingimused on :

- rentnikul on rendiobjektide valdamis-ja tähtajaline kasutusõigus, millega kaasneb vara hooldamise kohustus.
- kasutusrendilepingu lõppemisel tagastab rentnik rendiobjekti rendileanijale.

Ettevõtte tasus meditsiiniliste ballooni ja majandusliku inventari rentide eest 986€

Ruumide rendisumma 33 313 € on toodud koos ruumide eest tasutavate halduskuludega. Lisandub kasutatav elektrienergia 1500 €.

Samad kulutused jätkuvad 2012. aastal

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	7 387	85 667	93 054	5 964	99 018
Akumuleeritud kulum	-6 768	-53 485	-60 253	-1 899	-62 152
Jääkmaksumus	619	32 182	32 801	4 065	36 866
Amortisatsioonikulu	-619	-11 886	-12 505	-1 312	-13 817
31.12.2010					
Soetusmaksumus	7 387	85 667	93 054	5 964	99 018
Akumuleeritud kulum	-7 387	-65 371	-72 758	-3 211	-75 969
Jääkmaksumus	0	20 296	20 296	2 753	23 049
Ostud ja parendused	957		957		957
Amortisatsioonikulu	-79	-10 354	-10 433	-938	-11 371
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 568	75 074	77 642	4 856	82 498
Akumuleeritud kulum	-1 690	-65 132	-66 822	-3 041	-69 863
Jääkmaksumus	878	9 942	10 820	1 815	12 635

Bilansis on põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Täielikult amortiseerunud, vähekasutatavaid põhivarasid kanti maha 8 üksust algväärtusega 17 477 € ja arvele jäi neid veel 15 üksust .

Põhivara allahindlusi ei ole läbi viidud.

Põhivahendite maksumuse alammäär on kinnitatud 640 eurot,

Amortisatsioonimäärad on vahemikus 20 % - 33 %.

Väikevahendid on inventar, töövahendid ja spetsiaalsed tööriided, mille üksuse hind ei ületa 640 € ja kasutusaeg on alla ühe aasta.

Need kajastatakse väheväärtuslike esemetena ja kasutusele võtmisel kantakse kuludesse. Bilansis arvele võetavate esemete maksumust piiritletakse 400 euroga, kusjuures täpsustatakse eseme kasutamise võimalust. Lühikese aja jooksul (alla aasta) eksploatatsioonis olev ese kantakse kulusse ja jäetakse inventuurist välja. Meditsiinitarvikute, sh. instrumentide maksumus võib ka vähesele määral ületada piirmaksumuse, kuid aasta jooksul kuluvaid, purunevaid esemeid ei ole otstarbekas arvele võtta.

Üksikuid - eriti olulised töövahendid võetakse arvele olenemata maksumusest ning kuuluvad inventeerimisele.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 179	5 104	15
Võlad töövõtjatele	6 303	4 883	16
Maksuvõlad	6 439	5 775	5
Saadud ettemaksed	162	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 083	15 762	

Võlad tarnijatele olid bilansi koostamise ajaks tasutud.

Võlad töövõtjatele on detsembrikuu netotöötasu töötajatele 3979 €, millele lisandub puhkustasude reserv 2324 €.

Maksuvõlad on novembrikuu välja makstud ja detsembrikuu arvestatud palkadelt kinnipeetud ja arvestatud maksud. Viimased on detailiselt kajastatud lisas " maksude ettemaksud ja maksuvõlad ".

Saadud ettemaks on patsiendilt laekunud talle tegemata töö eest.

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
võlad tarnijatele	3 179	5 104	14
Kokku võlad tarnijatele	3 179	5 104	

Võlad tarnijatele olid bilansi koostamise ajaks tasutud.

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 979	3 381	14
Puhkusetasude kohustus	2 324	1 502	14
Kokku võlad töövõtjatele	6 303	4 883	

Võlad töövõtjatele sisaldab töötajatele tasumisele kuuluvat detsembrikuu netotöötasu 3979 € ja puhkustasude reserv 2324 €.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	119 796	159 846
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 844	42 491
Kokku tingimuslikud kohustused	151 640	202 337

Jaotamata kasum 31.12.2011 on 151 640 € (31.12.2010.202 337) eurot.Potensiaalne tulumaksukohustus seisuga 31.12.2011. 31 844 € (31.12.2010. 42 491 €)

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	3 093
Osade arv (tk)	4	5
Kohustusliku reservkapitali suurus on 1/10 osakapitali nimiväärtusest. Osa nimiväärtus oli 100 EEK.Iga osa annab hääletamisel ühe hääle.Näo-lõualuukirurgia osanikud on residendist füüsilised isikud.Viest osanikust neli tasusid 2010.aastal täiendavalt osakapitali suurendamiseks kokku 6400 krooni. Seisuga 31.12.2010.a. on osade nimiväärtused : neli osa nimiväärtusega 639.12€(10000 krooni) ja üks osa nimiväärtusega 536.86 € (8400 krooni). Kokku 3093.33 € 01.03.2011 osteti tagasi osa maksumusega 536.86€ (8400EEK),mille tulemusena jäi osakapitali nimiväärtuseks 2556.47 € ja osanike arvuks 4. Jaotamata kasumit suurendati 47 sendi võrra. Muudetud põhikirja kohaselt jääb ettevõtte osakapitaliks 2556 €, kusjuures igale osanikule kuulub 639 eurose nimiväärtusega osa.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 362	236 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 362	236 348
Kokku müügitulu	226 362	236 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	226 362	236 348
Kokku müügitulu	226 362	236 348

Osahingu põhitegevuseks on eriarstiabi meditsiiniteenuste ja konsultatsioonide osas.

Suurenenud on kasvajate operatsioonide ja implantaatide paigaldamist vajavate patsientide arv. Piiranguks tööde teostamisel on Haigekassast saadava rahalise limiidi piiratus ja patsientide maksevõimaluse vähenemine.

Töid on tehtud 100 % Eesti Vabariigis.

Kogu müügitulu jaotub - Haigekassa lepingute raames tehtud tööd 75 960 €; üksikpatsientidele tehtud tööd 150 402 €.

Esitatavad arved ei sisalda käibemaksu, millest tulenevalt on osaühingule täiendavaks kuluks tarnijate poolt materjalidele ja teenustele lisatavad käibemaksud.

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahhid, viivised ja hüvitised	384	28
Kokku muud äritulud	384	28

Inkassofirma nõudel laekus hilinenud arvete tasumisel kuluhüvitist 384 eurot.

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-44 940	-35 203
Ostetud meditsiiniteenus	-5 244	-7 476
Muud	-7 992	-7 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 176	-50 310

Materjalide kulud sisaldavad - ravimeid 1913 €, meditsiinitarvikud 12 422 € hambatäite materjali, implantaate, 30 605 € kokku 44 939 eurot.

Muud on mitmesugused pisemad kulutused - medits.trükised 144 €, puhastusvahendid 1393 € meditsiiniline kuluinventari soetus 922 €.

Otseselt raviteenustega seotud meditsiiniseadmete remondi- ja hoolduskulud olid 5533 €.

Meditsiiniteenused sisaldavad haiglate laboratooriumites teostatud uuringute kulusid kirurgia keskusis opereeritud kasvajatel summas 5244 €

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-31 813	-35 164	12
Energia	-1 500	-511	
Elektrienergia	-1 500	-511	
Mitmesugused bürookulud	-4 458	-3 293	
Lähetuskulud	0	-31	
Koolituskulud	-1 024	-2 208	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 184	
Muud	-2 635	-2 608	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 430	-45 999	

Ruumide rendisumma 31 813 eurot on toodud koos nende halduskuludega. Eraldi on välja toodud halduskuludest elektrienergia 1500 €. Täiendavaid rendikulusid põhjustavad meditsiiniliste balloonide ja majandusliku inventari rendid summas 986 eurot

Bürookuludes on infotehnoloogia kulud 643 €, telefonikulu 1736 € ja muu bürookulu 798 €, koristustööd 850 €, büroomasinate remont 431 €.

Muudes kuludes on reklaamikulu 1351 €, panga teenustasu 126 € ja esindus- vastuvõtukulud 450 €, advokaaditeenuse kasutamine 564 € ja muud pisikulud 144 €.

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-67 756	-63 245
Sotsiaalmaksud	-23 243	-21 756
Kokku tööjõukulud	-90 999	-85 001
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Töötajatele on arvestatud tehtud töömahtude ja töötundide alusel koos puhkustasudega

66 957 €. Puhkustasude reservi muutuse arvel suurenesid kulutused 611 €.

Sotsiaalmaksete osas arvestati kuludes 22 096€ ja töötuskindlustuse makse arvel 937€ . Puhkustasude reservi muutusel suurenes kulu 210 €.

Haiguslehe alusel on tasutud 188 €

Töötajate keskmine arv hõlmab vaid töölepingu alusel töötavaid töötajaid.

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	-286	-152
Kokku muud ärikulud	-286	-152

Ärikuludes peegeldub Inkassofirmale tasutud debitoorse võlgnevuse sissenõudmisega kaasnev teenustasu ja kohtutäituritasu .

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 313	6 137	11
Muud finantstulud ja -kulud	14	33	6
Kokku finantstulud ja -kulud	7 327	6 170	

Sidusettevõttelt OÜ Seppo Arendus on saadud 50 %-lise osaluse alusel tulu 7313€. Muud finantstulud 14(2010:33) eurot on arvelduskontole laekunud intressid raha kontol hoidmise eest.

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	65 728	16 792	47 934	12 742
Aktiivkapitali/osakapitali vähendamine	537	0	0	0
Kokku	66 265	16 792	47 934	12 742

Osanikele maksti dividende 40 700 € jaanuaris 2011.a, millelt arvestatud tulumaks

10819 € tasuti Maksuametile veebruarikuul.

2011.aasta märtsikuul tasuti ühele osanikule päritud osaku maksumus selle õiglasel väärtuses 25565 € (400 000 EEK), sh.

osa soetusmaksumus 537 €. Omakapitalist väljamakse osa väärtus ületab osa soetusmaksumust 25028 €, sellest maksustati osaühingu tasandil 22471 €, millelt ettevõtte tulumaks makstud 5973 €.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	83 971	2 685	83 971	2 671

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	32 327	0	34 678	0

Ettevõtte omandas 2006. aastal 50 %-lise osaluse Osahingus Seppo Arendus.

Osaühingu ülesandeks oli organiseerida ehitustegevust tagamaks uut tööpindade ekspluatatsiooni andmist, mis toimus 2008. aastal. Samal ajal sõlmiti nendega rendileping. Igakuuliselt tasutakse OÜ Seppo Arendusele kasutatava pinna eest rendi- ja ekspluatatsioonikulud. Seisuga 31.12.2011.a. on kohustus tasuda detsembrikuu rendimakseid 2 685 eurot.

Seotud ettevõttele on antud tootmispinna ehitamiseks laenu 83 971 eurot. Ettevõtte osaluse bilansiline väärtus oli aasta alguses 15 327 eurot, 31.12.2011. 15 327 eurot.

Osaühingul puudusid tehingud ettevõtte töötajate lähisugulastega. Ei osutatud teenuseid ega väljastatud laenu osaühingu pereliikmetele. Kõrgemale juhtkonnale väljamakseid ei tehtud.

Näo-lõualuukirurgia keskuse OÜ juurde 2005. aastal asutatud sihtasutuses Näo-lõualuukirurgia Erihaigla operatsioone 2011. aastal ei tehtud. Operatsiooniks vajalikud ruumid renditakse AS Taastava Kirurgia Kliinikult. Viimasega ei ole Keskusel ega tema osanikel mingeid ärilisi tehinguid. Operatsioone teostavad kirurgid on lepingulises töövahekorras otseselt sihtasutusega.

Aruande digitaalallkirjad

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ (registrikood: 11020371) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MAIDVEE	Juhatuse liige	19.06.2012
AIRI SOKK	Juhatuse liige	21.06.2012
HAMOR KAHA	Juhatuse liige	21.06.2012
PEETER VIIDEBAUM	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 019
Kokku	151 640
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 640
Kokku	151 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 019
Kokku	151 640
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	226362	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Maidvee	36706202736	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Hamor Kaha	36403060301	Eesti	639 EUR
Peeter Viidebaum	36003200347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Airi Sokk	47301012725	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 654031
Faks	+372 6524074
E-posti aadress	info@kirurgiakeskus.ee
Veebilehe aadress	www.kirurgiakeskus.ee