

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ

registrikood: 11020371

tänav a nimi, Sütiste tee 19a
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13419

maakond: Harju maakond

telefon: +372 654 3031

faks: +372 652 4074

e-posti aadress: info@kirurgiakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiakeskus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Ettemaksed	15
Lisa 8 Varud	16
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 12 Materiaalne põhivara	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Tulumaks	22
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	23

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 1484 patsienti . Operatsioone tehti 1405 haigele.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaasta tööde maht oli 3 698 042 (2009 : 4 086 731) krooni, mis jagunes :

- tööd Haigekassale 1 864 902 (2009: 1 932 891) krooni ,
- tasulised meditsiiniteenused üksikpatsientidele 1 833 140 (2009: 2 153 840) krooni.

Teostatud teenuste kulude üldsumma oli 3 055 457 (2009 : 3 142 138) krooni, kulude kokkuhoid 86 227 krooni ehk 2,7 %.

Puhaskasum 540 203 (2009: 801 513) krooni.

Kasumi vähenemist põhjustas müügitulu vähenemine 388 689 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

Aastate lõikes on töödemahtu ja kasumi kasv alljärgnev :

			2010		2009
Müügitulu (krooni)			3 698 042		4 086 731
Tulu kasv			-9,51 %		-13 %
Puhaskasum (krooni)			540 203		801 513
Kasumi kasv			-32,6%		-38,9%
Puhasrentaablus			14,6%		19,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			6.3		9,4
ROA			15,59 %		22,35 %
ROE			16,78 %		23,42 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 *100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Ettevõtte osakapitali nimiväärtus on 48 400 krooni. Nende valdajaks on viis osanikku. Jaotamata kasumi jääk bilansis 3 164 883 krooni.

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. 20 000 krooni väärtuses. Finantsinvesteeringult laekus tulu 96 019 (2009 : 54 408) krooni.

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 1 313 869 krooni.

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, 15.04.2011.a.

Peeter Viidebalum, juhataja

"digitaalselt allkirjastatud"

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	605 819	1 345 047	2
Nõuded ja ettemaksed	884 093	191 056	3
Varud	59 860	14 428	8
Kokku käibevara	1 549 772	1 550 531	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	240 812	144 793	9;11
Nõuded ja ettemaksed	1 313 869	1 313 869	3
Materiaalne põhivara	360 651	576 833	12
Kokku põhivara	1 915 332	2 035 495	
Kokku varad	3 465 104	3 586 026	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	246 621	164 146	14
Kokku lühiajalised kohustused	246 621	164 146	
Kokku kohustused	246 621	164 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 400	42 000	17
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 625 680	2 574 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 203	801 513	
Kokku omakapital	3 218 483	3 421 880	
Kokku kohustused ja omakapital	3 465 104	3 586 026	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 698 042	4 086 731	18
Muud äritulud	444	454	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-787 190	-810 716	20
Mitmesugused tegevuskulud	-719 735	-754 755	21
Tööjõukulud	-1 329 970	-1 325 335	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216 182	-249 889	12
Muud ärikulud	-2 380	-1 443	23
Ärikasum (-kahjum)	643 029	945 047	
Finantstulud ja -kulud	96 541	55 833	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	739 570	1 000 880	
Tulumaks	-199 367	-199 367	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 203	801 513	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	643 029	945 047	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216 182	249 889	12
Kokku korrigeerimised	216 182	249 889	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-693 940	-46 416	
Varude muutus	-45 432	-14 428	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	82 475	-82 471	
Laekunud intressid	1 425	0	6;24
Kokku rahavood äritegevusest	203 739	1 051 621	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-78 237	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-78 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 400	0	17
Makstud dividendid	-750 000	-750 000	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-199 367	-199 367	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-942 967	-949 367	
Kokku rahavood	-739 228	24 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 345 047	1 321 030	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-739 228	24 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	605 819	1 345 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	3 323 167	3 369 367
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1 000	1 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			801 513	801 513
Makstud dividendid			-750 000	-750 000
31.12.2009	42 000	4 200	3 375 680	3 421 880
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			540 203	540 203
Emiteeritud osakapital	6 400			6 400
Makstud dividendid			-750 000	-750 000
31.12.2010	48 400	4 200	3 165 883	3 218 483

Ettevõtte neli osanikku suurendasid oma osalust osakapitalis tasudes kokku 6400 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea taksonoomia 2010/2011 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 2010.a. ei rakendatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ ei ole käibemaksukohuslane.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuna aruandeaasta ja eelnenud majandusaasta arvnäitajad ei ole võrreldavad aruande esitusviisi ja arvestuspõhimõtte muudatuse tõttu aruandeaastal, on eelnenud majandusaasta võrreldavad arvnäitajad ümber arvestatud, viies nad vastavusse aruandeaastal kasutatud esitusviisi ja arvestuspõhimõttega.

Aruandeaastal kajastatakse Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena SA Näo-lõualuukirurgia Erihaigla asutamiseks sissemakstud osakapitali 1000 krooni.

Võrreldavate arvnäitajate ümberarvestamise korrigeerimiste summad, võrraeldes eelmise majandusaasta raamatupidamise aastaaruande arvnäitajatega on:

BILANSS	on 31.12.2009	Muutus	oli 31.12.2009
Varad			
Finantsinvesteeringud	144 793	1 000	143 793
Kokku põhivara	2 035 495	1 000	2 034 495
Kokku varad	3 586 026	1 000	3 585 026

Kohustused ja omakapital

Omakapital

Eelmiste perioodide

jaotamata kasum	2 574 167	1 000	2 573 167
Kokku omakapital	3 421 880	1 000	3 420 880
Kokku kohustused ja omakapital	3 586 026	1 000	3 585 026

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. Investeeringus- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (investeeringud sidusettevõtjasse, muud väärtapabereid), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, 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 õiglases väärtuses 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 algsest 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 suurusele. 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 investeeringuobjekti 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 investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantsvarad võetakse algsest 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 müüdü 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 algsest arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Kaubad, materjalid võetakse algsest 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 teistest 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 ettevõtja käibemaks) ja varude soetamisega otseselt seotud tehingutasusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid, soetamisega seotud teistest veokuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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 tööeest. 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 ilmnenud 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 kulumi.

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 müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast 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 10 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

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

Amortisatsiooni määrad masinatel, apraatidel 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. Maksimaalne 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 maksimisega 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil.

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid 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.

Lisainformatsioon

Muud arvestuspõhimõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused on raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindmist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010.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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	731	197 291
Arvelduskontod	605 088	1 147 756
Kokku raha	605 819	1 345 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	158 802	175 625	
Ostjatelt laekumata arved	158 802	175 625	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	5
Muud nõuded	2 024 391	1 315 294	6
Laenunõuded	1 313 869	1 313 869	
Viitlaekumised	522	1 425	6
Muud lühiajalised nõuded	710 000	0	
Ettemaksed	13 769	13 006	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 197 962	1 504 925	

Maksude tasumisel tekkis 1000 kroonine ettemaks Maksuametile.

Muud nõuded kajastavad väljastatud laenusid: sidusettevõttele 1313 869 krooni.

Muud lühiajalised nõuded on: väljastatud majanduskulud on 710 000 krooni, millest 600 000 krooni on bilansi koostamise ajaks tagastatud.

Viitlaekumised on: SEB panga poolt arvestatud ja jaanuaris tasutud pangakonto intressid raha hoidmise eest pangakontol 522 krooni.

Ettemaksed sisaldavad :

- 2011. aasta jaanuaris toimuvate õppuste eest ette tasutud 12 369 krooni
- 2011. aastal kasutatav infoteenus 1400 krooni.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	158 802	175 625	3
Lootusetuks tunnistatud nõuded			
Kokku nõuded ostjate vastu	158 802	175 625	
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-34 167	0	21
Lootusetuks tunnistatud nõuded	34 167	0	21

Võlgnikeks jäid aastavahetusel - üksikpatsiendid summas 41645, krooni.

- Haigekassa summas 117157 krooni

Aastavahetuse võlgnevusest laekus bilansi koostamise ajaks 127272 krooni.

Laekumata arvete jääk oli 31 530 krooni. Nendest nõuetest on vormistatud sissenõudmiseks Inkassofirma abil 23 056 krooni, kelle soovitusel tasuti nimetatud võlgnevuste kättesaamiseks kohtuorganite kaasabil täiendavalt riigilõivu. Ettevõtte peab selle võlgnevuse laekumist lootusetuks.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		29 559		11 229
Sotsiaalmaks		53 912		21 150
Kohustuslik kogumispension		703		185
Töötuskindlustusmaksed		6 184		2 341
Ettemaksukonto jääk	1 000		1 000	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	90 358	1 000	34 905

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

Kinnipeetud tulumaks 29 559 krooni (17894+11665);

Töötuskindlustusmaksed 6 184 (3551+2633);

Kohustuslik kogumispensionimakse 703 krooni (304+399);

Sotsiaalmaks 53 912 krooni(31914+21998).

Ettemaksude konto jääk oli 3914 krooni, mis kaeti sotsiaalmaksu võlgnevusega 2914 krooni ja lõplikuks ettemaksuks jäi 1000 krooni.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 313 869		1 313 869		
Viitlaekumised	522	522			
Muud nõuded	710 000	710 000			
Kokku muud nõuded	2 024 391	710 522	1 313 869		3

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 313 869		1 313 869		
Viitlaekumised	1 425	1 425			
Kokku muud nõuded	1 315 294	1 425	1 313 869		3

Väljastatud laenu sidusettevõttele OÜ Seppo Arengule on 1 313 869 krooni. Muud nõuded kajastavad majanduskuludeks väljastatud summasid, mis on aastaaruande koostamise perioodil laekunud.

Viitlaekumistes on SEB panga poolt arvestatud ja jaanuaris tasutud 522 krooni, mis on Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutusest elimineeritud.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	13 769	13 769			
Kokku ettemaksed	13 769	13 769			3

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	13 006	13 006			
Kokku ettemaksed	13 006	13 006			3

2011.aasta jaanuarikuul korraldatavate õppustest osavõtmistasu on 12 349 krooni.

Reklaamiürituste kulu 2011.aastal 1 400 krooni.

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	45 432	0
Instrumentid - tarvikud	14 428	14 428
Kokku varud	59 860	14 428

Lattu jäid ettevõttelt Semetron AS eelpakkumise alusel ostenud instrumentid-tööriistad maksumuses 14 428 krooni, mis jooksva aastal ei leidnud kasutamist. Materjalidest jäid lattu detsembrikuu viimaste päevade hanked summas 45 432 krooni. Laojäägid on aastavahetusel inventeeritud.

Valdavas enamuses kasutatakse materjalid lühikese perioodi jooksul peale nende hankimist, mistõttu puudub vajadus nende lattu vormistamiseks. Aasta kestel tarnijatelt varutud meditsiinilised materjalid ja tarvikud kantakse kuludesse kooskõlastatult osahinguga juhatajaga. Raviarstide poolt teostatavad 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	239 812	143 793	10
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 000	1 000	11
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	240 812	144 793	

2006.aastal omandati OÜ Seppo Arenduse osadest kapitaliosaluse meetodil 50 %, s.o. 20 000 krooni väärtuses.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on SA Näo-lõualuukirurgia Erihaigla asutamisel makstud sihtkapital 1 000 krooni.

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Seppo Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara ehitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Seppo Arendus	143 793	96 019	239 812
Kokku:	143 793	96 019	239 812

Sidusettevõtte OÜ Seppo Arendus osa on 20 000 krooni ja osalus sidusettevõtte kasumist 219 812 krooni.

Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2008	1 000	1 000	9
31.12.2009	1 000	1 000	9
31.12.2010	1 000	1 000	9

Muud pikajalised finantsinvesteeringud on SA Näo-lõualuukirurgia erihaigla asutamisel makstud sihtkapital 1000 krooni.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	115 576	1 292 156	1 407 732	63 331	1 471 063
Akumuleeritud kulum	-78 474	-633 939	-712 413	-10 165	-722 578
Jääkmaksumus	37 102	658 217	695 319	53 166	748 485
Ostud ja parendused		48 249	48 249	29 988	78 237
Muud ostud ja parendused		48 249	48 249	29 988	78 237
Amortisatsioonikulu	-27 430	-202 917	-230 347	-19 542	-249 889
31.12.2009					
Soetusmaksumus	115 576	1 340 405	1 455 981	93 319	1 549 300
Akumuleeritud kulum	-105 904	-836 856	-942 760	-29 707	-972 467
Jääkmaksumus	9 672	503 549	513 221	63 612	576 833
Amortisatsioonikulu	-9 672	-185 978	-195 650	-20 532	-216 182
31.12.2010					
Soetusmaksumus	115 576	1 340 405	1 455 981	93 319	1 549 300
Akumuleeritud kulum	-115 576	-1 022 834	-1 138 410	-50 239	-1 188 649
Jääkmaksumus	0	317 571	317 571	43 080	360 651

Bilansis on põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Täielikult amortiseerunud, kuid siiski töökoõlblikke, põhivahendeid on 19 üksust.

Põhivara allahindlust ei ole läbi viidud.

Põhivahendite maksumuse alammäär on kinnitatud 10 000 krooni.

Amortisatsiooni määrad on vahemikus 20 %- 33 %

.

Väikevahendid on inventar, töövahendid ja spetsiaalsed tööriided, mille üksuse hind ei ületa 10 000 krooni ja kasutusaeg alla ühe aasta. Need kajastatakse väheväärtuslike esemetena ja kasutusele võtmisel kantakse kuludesse. Bilansis arvele võetavate esemete maksumust piiritletakse 400 krooniga, sealjuures täpsustatakse eseme kasutamise võimalust. Lühikese aja jooksul (alla aasta) ekspluatatsioonis olev ese kantakse kulusse ja jäetakse inventuurist välja. Meditsiinitarvikute, sh. instrumentide maksumus võib ka vähesel määral ületada piirmaksumuse, kuid aasta jooksul kuluvaid, purunevaid esemeid ei ole otstarbekas arvele võtta.

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

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	550 196	559 422	21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
12 kuu jooksul	560 000	560 000	

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 rendileandjale.

Ettevõtte tasus meditsiiniliste ballooni ja majandusliku inventari rentide eest 15 599 krooni

Ruumide rendisumma 542 597 krooni on toodud koos ruumide eest tasutavate halduskuludega ja elektrienergiaga 8000 krooni.

Samad kulutused jätkuvad 2011 aastal.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 861	57 771	
Võlad töövõtjatele	76 402	71 386	15
Maksuvõlad	90 358	34 905	5
Muud võlad	0	84	
Kokku võlad ja ettemaksed	246 621	164 146	

Võlad tarnijatele olid bilansi koostamise ajaks tasutud.

Võlad töövõtjatele on detsembrikuu netotöötasu töötajatele 52 895,,millele lisandub puhkustasude reserv 23 507.

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

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Töötasude kohustus	52 895	51 234	
Puhkusetasude kohustus	23 507	20 152	
Kokku võlad töövõtjatele	76 402	71 386	14

Võlad töövõtjatele sisaldab töötajatele tasumisele kuuluvat detsembrikuu netotöötasu 52 895 ja puhkustasude reservi 23 507 krooni

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 501 048	2 666 787
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	664 835	708 893
Kokku tingimuslikud kohustused	3 165 883	3 375 680

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 3 165 883 (31.12.2009:3 375 680)krooni. Potentsiaalne tulumaksukohustus seisuga 31.12.2010 664 835 (31.12.2009:708 893)krooni.

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	48 400	42 000
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtus Põhikirja kohaselt on miinimumkapital 42 000 krooni ja maksimumkapital 168 000 krooni Kohustusliku reservkapitali suurus on 1/10 osakapitali nimiväärtusest. Osa nimiväärtus on 100 krooni. Iga osa annab hääletamisel ühe hääle. Näo- lõualuukirurgia keskus OÜ osanikud on residendist füüsilised isikud. Viiest osanikust neli tasusid 2010.aastal täiendavalt osakapitali suurendamiseks kokku 6400 krooni. Seisuga 31.12.2010.a. on osade nimiväärtused: neli osa nimiväärtusega 10 000 krooni ja üks osa nimiväärtusega 8 400 krooni.		

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 698 042	4 086 731
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 698 042	4 086 731
Kokku müügitulu	3 698 042	4 086 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Eriarstiabi	3 698 042	4 086 731
Kokku müügitulu	3 698 042	4 086 731

Osaühingu põhitegevuseks on eriarstiabi meditsiiniteenuste ja konsultatsioonide osas.

Suurenenud on kasvajate operatsioonide ja implantaatide paigaldamist vajavate patsientide arv.

Töid on tehtud 100 % Eesti Vabariigis.

Kogu müügitulu jaotub - Haigekassa lepingute raames tehtud tööd 1 864 902 krooni; üksikpatsientidele tehtud tööd 1 833 140 krooni.

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

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	444	454
Kokku muud äritulud	444	454

Inkassofirma nõudel laekus hilinevad arvete tasumisel kuluhüvitist 444 krooni.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-550 802	-662 385
Ostetud meditsiiniteenus	-116 977	-125 936
Muud	-119 411	-22 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-787 190	-810 716

Materjalide kulud sisaldavad - ravimeid 41 796 kr., meditsiinitarvikud 248 530 kr hambataite materjali, implantaate, desinfits 260 476 kr kokku 550 802 krooni.

Muud on mitmesugused pisemad kulutused - spets.tööriided 1 213 krooni, medits.trükised 3 661 krooni, röntgenifilm 870

krooni, puhastusvahendid 18 482 krooni.

Otseselt raviteenustega seotud meditsiiniseadmete remondi- ja hoolduskulud olid 95 185 krooni.

Meditsiiniteenused sisaldavad haiglate laboratooriumites teostatud uuringute kulusid kirurgia keskuses opereeritud kasvajatel.

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	-550 196	-559 422	13
Energia	-8 000	-7 000	
Elektrienergia	-8 000	-7 000	
Mitmesugused bürookulud	-51 520	-47 440	
Lähetuskulud	-490	-16 471	
Koolituskulud	-34 555	-28 116	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-34 167	0	4
Meditsiiniseadmete remont,hooldus	0	-41 924	
Muud	-40 807	-54 382	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-719 735	-754 755	

Ruumide rendisumma 550 196 krooni on toodud koos nende halduskuludega. Eraldi on välja toodud halduskuludest elektrienergia 8 000. Täiendavaid rendikulusid põhjustavad meditsiiniliste balloonide ja majandusliku inventari rendid summas 15 599 krooni.

Bürookuludes on infotehnoloogia kulud 9 391 krooni, telefonikulu 17 244 krooni ja muu bürookulu 11 792 krooni, koristustööd 12 651 krooni, büroomasinate remont 442 kr.

Muudes kuludes on reklaamikulu 19 436 krooni, panga teenustasu 2 169 krooni ja esindus- vastuvõtukulud 19 202 krooni.

Lisa 22 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-989 563	-989 082
Sotsiaalmaksud	-340 407	-336 253
Kokku tööjõukulud	-1 329 970	-1 325 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Töötajatele on arvestatud tehtud töömahtude ja töötundide alusel koos puhkustasudega 987 067 krooni. Puhkustasude reservi muutuse arvel suurenesid kulutused 2 496 krooni.

Sotsiaalmaksete osas arvestati kuludesse 325 729 krooni ja töötuskindlustuse makse arvel 13 819 krooni. Puhkustasude reservi muutusel suurenes kulu 859 krooni.

Töötajate keskmine arv hõlmab vaid töölepingu alusel töötavaid töötajaid.

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-380
Muud	-2 380	-1 063
Kokku muud ärikulud	-2 380	-1 443

Muudes ärikuludes on kirjendatud ettevõtte töötajale perekondliku sündmuse tõttu kingitud lilled 521 krooni ja sellelt arvestatud tulumaks 139 krooni.

Hüvitistes peegeldub Inkassofirmale tasutud debitoorse võlgnevuse sissenõudmisega kaasnev teenustasu ja kohtutäituritasu 1720 krooni.

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	96 019	54 408	10
Muud finantstulud ja -kulud	522	1 425	6
Kokku finantstulud ja -kulud	96 541	55 833	

Sidusettevõttelt OÜ Seppo Arendus saadi 50 %-lise osaluse alusel tulu 96 019 krooni.

Muud finantstulud 522 (2009:1425) krooni on arvelduskontole laekunud arvelduskonto intressid raha kontol hoidmise eest.

Lisa 25 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	750 000	199 367	750 000	199 367
Kokku	750 000	199 367	750 000	199 367

Osaühingu juhatuse poolt vastu võetud otsuse alusel tasuti 2010. aasta jaanuaris osanikele dividende 750 000 krooni, millelt arvestatud tulumaks tasuti Maksuametile veebruarikuul.

Lisa 26 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 313 869	41 792	1 313 869	41 763

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	542 597	543 578

Ettevõtte omandas 2006. aastal 50 %-lise osaluse Osaühingus 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 31.12.2010.a. on kohustus tasuda detsembrikuu rendimakseid 41792 krooni.

Seotud ettevõttele on antud tootmispinna ehitamiseks laenu 1 313 869 krooni Ettevõtte osaluse bilansiline väärtus oli aasta alguses 143 793 krooni, 31.12.2010. 239 812 krooni.

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 2010. 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.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaruande 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 finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EURO.

Seoses osanike arvu vähenemisega maksti lahkunud osanikule 01.märtsil 2011.a. osa välja õiglasest väärtusest tehes omakapitalist väljamakse 400 000 krooni, ühtlasi vähendati osakapitali nimiväärtust 8 400 krooni.

Aruande koostamise perioodil juhatuse hinnangul muid sündmusi rohkem ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ (registrikood: 11020371) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI SOKK	Juhatuse liige	16.05.2011
HAMOR KAHA	Juhatuse liige	16.05.2011
MART MAIDVEE	Juhatuse liige	19.05.2011
PEETER VIIDEBAUM	Juhatuse liige	19.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 625 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 203
Kokku	3 165 883
Jaotamine	
Dividendideks	636 817
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 529 066
Kokku	3 165 883

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 625 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 203
Kokku	3 165 883
Jaotamine	
Dividendideks	636 817
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 529 066
Kokku	3 165 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	3698042	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Viidebaum	50010150283	Möldre tee 3-4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8400 EEK
Peeter Viidebaum	36003200347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Mart Maidvee	36706202736	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Airi Sökk	47301012725	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	10000 EEK
Hamor Kaha	36403060301	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

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