

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Balti Radiodiagnostika OÜ

registrikood: 11369895

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 68a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5012757

e-posti aadress: anders.tsahkna@radioloogia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Balti Radiodiagnostika põhitegevusalaks on radioloogialaste tervishoiteenuste osutamine.

Lõppenud majandusaasta ettevõtlustulu oli 252 tuhat eurot ja kasum moodustas 6,2 tuhat eurot.

Tööjõukulud olid 2012 aastal 35,1 tuhat eurot ja sotsiaalmaksed 12,1 tuhat eurot. Keskmine töötajate arv oli 7 inimest. Juhatusel liikme tasu 2012 aastal OÜ- s Balti Radiodiagnostika ei makstud.

Järgmisel aastal on plaanis majandustegevust jätkata samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 499	3 852	2
Nõuded ja ettemaksed	89 952	35 610	3
Varud	75 227	25 390	5
Kokku käibevara	181 678	64 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	328 177	299 510	6
Immateriaalne põhivara	5 271	6 343	7
Kokku põhivara	333 448	305 853	
Kokku varad	515 126	370 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 912	111 750	8
Võlad ja ettemaksed	318 114	93 905	4, 9
Kokku lühiajalised kohustused	363 026	205 655	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 325	71 435	8
Kokku pikaajalised kohustused	52 325	71 435	
Kokku kohustused	415 351	277 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 803	75 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 160	15 550	
Kokku omakapital	99 775	93 615	
Kokku kohustused ja omakapital	515 126	370 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	252 427	272 061	10
Muud äritulud	5	256	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 919	-80 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 980	-36 993	
Tööjõukulud	-47 130	-49 410	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 974	-57 858	
Muud ärikulud	-3 837	-16 020	
Ärikasum (kahjum)	43 592	32 005	
Finantstulud ja -kulud	-37 432	-16 455	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 160	15 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 160	15 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 592	32 005
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 974	57 858
Kokku korrigeerimised	55 974	57 858
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 091	29 207
Varude muutus	-49 838	-25 390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	212 867	23 102
Makstud intressid	-10 510	-8 605
Kokku rahavood äritegevusest	213 994	108 177
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 568	-11 000
Antud laenud	-20 611	-13 105
Antud laenude tagasimaksed	3 800	2 822
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 379	-21 283
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 050	83 134
Saadud laenude tagasimaksed	-16 354	-75 984
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-59 742	-82 633
Makstud intressid	-26 922	-7 851
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 968	-83 334
Kokku rahavood	12 647	3 560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 852	292
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 647	3 560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 499	3 852

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	75 253	78 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 550	15 550
31.12.2011	2 556	256	90 803	93 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 160	6 160
31.12.2012	2 556	256	96 963	99 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Radiodiagnostika 2012 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantseeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideermise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind või usaldusväärne finantsanalüüs. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitmesuguseid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad

nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel lähtutakse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2 000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed 4-10 aastat;
muu inventar ja IT seadmed 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit

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

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohususi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidele. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	16 499	3 852
Kokku raha	16 499	3 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 303	21 303		
Ostjatelt laekumata arved	21 303	21 303		
Muud nõuded	29 916	29 916		
Laenunõuded	29 916	29 916		
Muud lühiajalised nõuded	38 733	38 733		
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 952	89 952		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 534	20 534		
Ostjatelt laekumata arved	20 534	20 534		
Muud lühiajalised nõuded	15 076	15 076		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 610	35 610		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	541	541
Üksikisiku tulumaks	4 722	5 864
Sotsiaalmaks	8 476	10 173
Kohustuslik kogumispension	314	306
Töötuskindlustusmaksed	977	1 295
Intress	1 626	1 495
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 656	19 674

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	75 227	25 390
Kokku varud	75 227	25 390

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	530 402	530 402
Akumuleeritud kulum	-185 106	-185 106
Jääkmaksumus	345 296	345 296
Ostud ja parendused	11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-56 786	-56 786
31.12.2011		
Soetusmaksumus	541 402	541 402
Akumuleeritud kulum	-241 892	-241 892
Jääkmaksumus	299 510	299 510
Ostud ja parendused	83 568	83 568
Muud ostud ja parendused	83 568	83 568
Amortisatsioonikulu	-54 901	-54 901
31.12.2012		
Soetusmaksumus	624 970	624 970
Akumuleeritud kulum	-296 793	-296 793
Jääkmaksumus	328 177	328 177

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 718	10 718
Akumuleeritud kulum	-3 303	-3 303
Jääkmaksumus	7 415	7 415
Amortisatsioonikulu	-1 072	-1 072
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 718	10 718
Akumuleeritud kulum	-4 375	-4 375
Jääkmaksumus	6 343	6 343
Amortisatsioonikulu	-1 072	-1 072
31.12.2012		
Soetusmaksumus	10 718	10 718
Akumuleeritud kulum	-5 447	-5 447
Jääkmaksumus	5 271	5 271

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	3 980	3 980		
Lühiajalised laenud kokku	3 980	3 980		
Kapitalirendikohustused kokku	93 257	40 932	52 325	
Laenukohustused kokku	97 237	44 912	52 325	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	18 284	18 284		
Lühiajalised laenud kokku	18 284	18 284		
Kapitalirendikohustused kokku	164 901	93 466	71 435	
Laenukohustused kokku	183 185	111 750	71 435	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	301 458	301 458			
Maksuvõlad	16 656	16 656			4
Kokku võlad ja ettemaksed	318 114	318 114			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	74 231	74 231			
Maksuvõlad	19 674	19 674			4
Kokku võlad ja ettemaksed	93 905	93 905			

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 427	272 061
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 427	272 061
Kokku müügitulu	252 427	272 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kompuutertomograafia terviseuuringud	193 282	219 172
Röntgenograafilised terviseuuringud	59 145	52 889
Kokku müügitulu	252 427	272 061

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	35 067	36 763
Sotsiaalmaksud	12 063	12 647
Kokku tööjõukulud	47 130	49 410
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	5

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	37 432	16 455
Intressikulu laenudelt	34 852	8 604
Intressikulu kapitalirendilt	2 580	7 851
Kokku finantstulud ja -kulud	37 432	16 455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2014

Balti Radiodiagnostika OÜ (registrikood: 11369895) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS TSAHKNA	Juhatuse liige	27.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 160
Kokku	96 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	252427	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012757
E-posti aadress	anders.tsahkna@radioloogia.ee