

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ

registrikood: 11020371

tänav a nimi ja maja number: Sütiste tee 19a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13419

telefon: +372 654031

faks: +372 6524074

e-posti aadress: info@kirurgiaakeskus.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiaakeskus.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Näo- lõualuukirurgia keskus OÜ on kantud Äriregistrisse 12.03.2004. aastal. 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 .

2013.aastal ei soetatud põhivara ega tehtud muid olulisi uurimis- arendusväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 111	43 721	2
Nõuded ja ettemaksed	7 611	7 762	3,8
Kokku käibevara	61 722	51 483	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 823	40 736	6
Finantsinvesteeringud	64	64	7
Nõuded ja ettemaksed	87 403	83 110	3
Materiaalne põhivara	337	4 823	9
Kokku põhivara	126 627	128 733	
Kokku varad	188 349	180 216	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 432	21 823	10
Kokku lühiajalised kohustused	38 432	21 823	
Kokku kohustused	38 432	21 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 581	111 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 524	43 941	
Kokku omakapital	149 917	158 393	
Kokku kohustused ja omakapital	188 349	180 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	287 890	232 436	15
Muud äritulud	317	590	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 396	-47 611	17
Mitmesugused tegevuskulud	-31 282	-19 527	18
Tööjõukulud	-116 955	-103 231	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 486	-7 812	9
Muud ärikulud	-717	-812	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 371	54 033	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 913	-2 402	6
Muud finantstulud ja -kulud	15	2 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 473	54 574	
Tulumaks	-15 949	-10 633	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 524	43 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	69 371	54 033	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 486	7 812	9
Kokku korrigeerimised	4 486	7 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 101	1 196	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 378	982	
Laekunud intressid	1 267	14	
Kokku rahavood äritegevusest	71 645	64 037	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-15 741	
Antud laenud	-6 015	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 722	6 861	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 293	-8 880	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-45 000	-40 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	-10 633	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 962	-50 633	
Kokku rahavood	10 390	4 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 721	39 197	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 390	4 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 111	43 721	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	151 640	154 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	43 941	43 941
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2012	2 556	256	155 581	158 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	51 524	51 524
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2013	2 556	256	147 105	149 917

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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 2013.a. ei rakendatud. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ ei ole käibemaksukohuslane. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikuumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. 2013. aasta septembrikuul juhatuse poolt vastuvõetud otsuse kohaselt kuulus omnikele täiendavalt väljamaksmisele 20 000 eurot. Tegelikult jõuti tasuda 5000 € ja ülejäänud 15 000 € tasumine kandus 2014. aastasse.

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte 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. 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. 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 investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investimisobjekti omakapitalis (nii muutused investimisobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allhindlustega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusel. 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 investeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõlgu) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab arvele võtmise piirmäära ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse vajadusel 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

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

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on reservkapitali suurus 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.

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.

Intressitulu 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. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeemile 1:

"Kaubad, materjalid, teenused" kirjel on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kulud;

"Mitmesugused tegevuskulud" kirjel on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu;

"Tööjõukulud" kirjel 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 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" on dividendide tulumaksukulu (kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel).

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.

Muud arvestuspõhimõtted:

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

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	54 111	43 721

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 426	7 426	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	7 426	7 426	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	0	0	5
Muud nõuded	87 524	121	87 403	0	
Laenunõuded	87 403	0	87 403	0	8
Intressinõuded	17	17	0	0	8
Viitlaekumised	104	104	0	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 014	7 611	87 403	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 762	2 762	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 762	2 762	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	0	0	5
Muud nõuded	88 046	4 936	83 110	0	
Laenunõuded	85 077	1 967	83 110	0	8
Intressinõuded	1 267	1 267	0	0	8
Viitlaekumised	1 702	1 702	0	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 872	7 762	83 110	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	7 426	2 762
Kokku nõuded ostjate vastu	7 426	2 762

Võlgnikeks jäid aastavahetusel - üksikpatsiendid 7318 €. ja Haigekassa 108 €

Inkassofirmale sissenõudmiseks on antud nõue summas 1287 €.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 713	0	2 082
Sotsiaalmaks	0	4 993	0	3 793
Kohustuslik kogumispension	0	211	0	169
Töötuskindlustusmaksed	0	423	0	404
Ettemaksukonto jääk	64		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	8 340	64	6 448

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

Ettemaksu jääk Maksuametile oli 63.91 € .

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11282154	Seppo Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	61	61

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Seppo Arendus OÜ	40 736	-1 913	38 823
Kokku	40 736	-1 913	38 823

Seppo Arendus OÜ on tütarettevõtte seisuga 31.12.2012.

Parandatud tütarettevõtte osaluse bilansilist väärtust seisuga 31.12.2012a. 3438.-euro võrra. Korrigeerimine tuleneb 2012a. tütarettevõtte osalusmäära suurendamisest.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2011	64	64
31.12.2012	64	64
	Muud	Kokku
31.12.2012	64	64
31.12.2013	64	64

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

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	87 403	0	87 403	0	3,22
Intressinõuded	17	17	0	0	3
Viitlaekumised	104	104	0	0	3
Kokku muud nõuded	87 524	121	87 403	0	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	85 077	1 967	83 110	0	3,22
Intressinõuded	1 267	1 267	0	0	3
Viitlaekumised	1 702	1 702	0	0	3
Kokku muud nõuded	88 046	4 936	83 110	0	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-32	-6 772	-6 804	-1 008	-7 812
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 568	75 074	77 642	4 856	82 498
Akumuleeritud kulum	-1 722	-71 904	-73 626	-4 049	-77 675
Jääkmaksumus	846	3 170	4 016	807	4 823
Amortisatsioonikulu	-600	-3 170	-3 770	-716	-4 486
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 568	75 074	77 642	4 856	82 498
Akumuleeritud kulum	-2 322	-75 074	-77 396	-4 765	-82 161
Jääkmaksumus	246	0	246	91	337

Põhivahendi maksumuse alammäär on 640 €. Ettevõtte põhivara on enamuses amortiseerunud, kuid kasutuskõlblikud ning ei kuulu mahakandmisele.

Väikevahendid on inventar, mis 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 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 394	1 394	0	0	11
Võlad töövõtjatele	7 761	7 761	0	0	12
Maksuvõlad	8 340	8 340	0	0	5
Muud võlad	18 987	18 987	0	0	
Dividendivõlad	15 000	15 000	0	0	
Muud viitvõlad	3 987	3 987	0	0	21
Saadud ettemaksed	1 950	1 950	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 432	38 432	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 140	3 140	0	0	11
Võlad töövõtjatele	7 477	7 477	0	0	12
Maksuvõlad	6 448	6 448	0	0	5
Maksekohustus tütarettevõttele	4 758	4 758	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 823	21 823	0	0	

Võlad tarnijatele olid bilansi koostamise ajaks tasutud.

Võlad töövõtjatele on detsembrikuu netotöötasu töötajatele 5 871 €, millele lisandub puhkustasude reserv 1890 €.

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

Septembrikuul välja kuulutatud dividendidest jäi 2013. aastal tasumata 15000 € ning summalt arvestatud tulumaks 3987 € Maksuametile tasumata.

Kaks patsienti tegid ettemaksu 2014.aasta jaanuarikuul sooritatava operatsiooni eest summas 1950 €.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlad tarnijatele	1 394	3 140
Kokku võlad tarnijatele	1 394	3 140

Võlad tarnijatele olid bilansi koostamise ajaks tasutud.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	5 871	3 539
Puhkusetasude kohustus	1 890	3 938
Kokku võlad töövõtjatele	7 761	7 477

Võlad töövõtjatele sisaldab töötajatele tasumisele kuuluvat detsembrikuu netotöötasu 5871 € ja puhkustasude reserv 1890 €.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	116 213	122 909
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 892	32 672
Kokku tingimuslikud kohustused	147 105	155 581

Jaotamata kasum 31.12.2013 on 147 105.-(31.12.2012.a. 155 581.-)eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus on 639 €. Vastavalt põhikirjale on miinimumkapital 2 556 € ning maksimumkapital 10 224 €.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 890	232 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 890	232 436
Kokku müügitulu	287 890	232 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	287 890	232 436
Kokku müügitulu	287 890	232 436

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	317	590
Kokku muud äritulud	317	590

Inkassofirma nõudel laekus hilinenud arvete tasumisel kuluhüvitist ja viivist .

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-53 512	-36 368
Ostetud meditsiiniteenus	-7 607	-7 187
Muud	-4 277	-4 056
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 396	-47 611

Materjalide kulud sisaldavad - ravimeid 3997 €, meditsiinitarvikud 15 473 € hambatäite materjali, implantaate, 33 851 €, gaas 191 € kokku 53 512 eurot.

Muud on mitmesugused pisemad kulutused - medits.trükised 181 €, puhastusvahendid 1662 €, meditsiinilise eririietuse ost 534 €
Otseselt raviteenustega seotud meditsiiniseadmete remondi- ja hoolduskulud olid 1900 €.

Meditsiiniteenused sisaldavad patsientide kasvajatele haiglate laboratooriumites teostatud uuringute kulusid summas 7607 €

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-16 184	-11 214
Energia	-2 169	-1 465
Elektrienergia	-2 169	-1 465
Mitmesugused bürookulud	-2 525	-1 907
Koolituskulud	-1 497	-877
Muud	-8 907	-4 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 282	-19 527

Rendisumma 16 184 eurot on toodud koos nende halduskuludega. Eraldi on välja toodud halduskuludest elektrienergia 2169 €. Täiendavaid rendikuluseid põhjustavad meditsiiniliste balloonide ja majandusliku inventari rendid summas 1145 eurot

Bürookuludes on infotehnoloogia kulud 599 €, telefonikulu 469 € ja muu bürookulu 640 €, büroomasinate hooldus ja remont 199 €.

Muudes kuludes on reklaamikulu 3748 €, panga teenustasu 145 € ja esindus- vastuvõtukulud 1190 €, majutuskulu 2545 €, koristustööd ja muud pisikulud 1279 €.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-87 356	-76 897
Sotsiaalmaksud	-29 599	-26 334
Kokku tööjõukulud	-116 955	-103 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Töötajatele on arvestatud tasu tehtud töömahtude ja töötundide alusel koos puhkustasudega 87 057 €, haigustasu 299 €.

Puhkustasude reservi muutuse arvel vähenesid kulutused 2048 €.

Sotsiaalmaksete kulud olid 29 233 € ja töötuskindlustuse maksed 886 €.

Töötajate keskmine arv hõlmab töölepingu alusel töötavaid töötajaid.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	-717	-812
Kokku muud ärikulud	-717	-812

Ärikuludes peegeldub Inkassofirmale tasutud debitoorse võlgnevuse sissenõudmisega kaasnev teenustasu, kahjuhüvitis, riigilõiv.

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013			2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	11 962	3 987	40 000	10 633
Eesti	60 000	11 962	3 987		
Kokku	60 000	11 962	3 987	40 000	10 633

Väljakuulutatud dividendidest jäi 2013. aastal välja maksmata 15 000 eurot ja tasumata nendelt arvestatud tulumaks 3987 eurot. Bilansi esitamise ajaks olid mõlemad summad tasutud.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	87 403	762	83 110	596

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	6 015	1 722
2012	Antud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	861	

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 31.12.2012.a. on kohustus tasuda detsembrikuu rendimakseid 762 eurot.

2012.aastal suurendas ettevõtte oma osalusmäära 61 %-le .

Seotud ettevõttele antud tootmispinna ehitamise laenujääk on 81 388 eurot ja aruandeaastal täiendavalt juurde antud sihtotstarbeline laen 6015 eurot, kokku 87 403 eurot. Ettevõtte osaluse bilansiline väärtus oli aasta alguses 40 736 eurot, 31.12.2013. 38 823 eurot. Vähenemine toimus seoses 2013.aasta kahjumiga.

Osaühingul puudusid tehingud ettevõtte töötajate lähisugulastega. Ei osutatud teenuseid ega väljastatud laenu osaühingu pereliikmetele. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale väljamakseid ei tehtud.

Näo-lõualuukirurgia keskuse OÜ juurde 2005. aastal asutatud sihtasutuses Näo-lõualuukirurgia Erihaigla operatsioone 2013. 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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Näo-lõualuukirurgia keskus OÜ (registrikood: 11020371) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIIDEBAUM	Juhatuse liige	20.05.2014
AIRI SOKK-KAHA	Juhatuse liige	20.05.2014
MART MAIDVEE	Juhatuse liige	20.05.2014
HAMOR KAHHA	Juhatuse liige	22.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 524
Kokku	147 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 105
Kokku	147 105

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 524
Kokku	147 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	287890	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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