

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Medicum Dental

registrikood: 11325219

tänava/talu nimi, Punane 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770

faks: +372 6050774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

TEGEVUSVALDKONNAD JA TEENUSEGRUPID

OÜ Medicum Dental on Medicumi kaubamärgi all tegutsev tervishoiuteenuse osutaja. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaravi teenuste osutamisele kahe tegevuskohaga Tallinnas ja ühega Tartus. Ettevõttes töötavad hambaarstid, ortodont, suuhügienist ning näo- ja lõualuukirurg. Ettevõtte on Eesti Haigekassa lepingupartner.

ÜLEVAADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum

2011 aasta ärituludeks oli 1 033 tuhat € (2010: 986 tuhat €). Perioodi ärikuludeks moodustus 1 123 tuhat € (2010: 1 064 tuhat €). Aruandeperioodi ärikahjumiks kujunes 89,2 tuhat € (2010: 78,5

Personal

Lõppenud aruandeperioodil (2011) töötas ettevõttes keskmiselt 42 inimest (2010 : 43 inimest). Personalikulud 2011 aastal olid 647,4 tuhat € (2010: 601,9 tuhat €)

INVESTEERINGUD

Märkimisväärseid investeeringuid ei tehtud.

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD 2012

2011 sündmused

Jätkus protsesside analüüs ning tegevus ettevõtte tulemuste parandamise eesmär

2012 eesmärgid

Põhieesmärk on parandada oluliselt majandustulemusi - tõsta efektiivsust töötaja kohta, optimeerides tegevusteks kuluvat aega ja ressursse ning reageerida paindlikult konkreetsete teenuste osutamisega seonduvatele muutustele. Olemasolevate vahendite juures tuleb säilitada konkurentsivõime ning panna paika eesmärgid pikemaajaliseks arenguks ja analüüsida sellega seotud võimalikke investeeringuid tulevikus.

BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED

Olulised tegevust mõjutavad sündmused puuduvad.

OMAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2011 on ettevõtte omakapital negatiivne - 413,8 tuhat €.
Ettevõtte omakapital planeeritakse Äriseadustikuga vastavusse viia 2012 aasta jooksul emaettevõtte poolt tehtavate täiendavate sissemaksetega.

Peamised finantssuhtarvud		
	2011	2010
Müügitulu	1 033 226	1 542 4563
Käibe kasv	5%	7%
Ärikasumi määr %	-8,6%	-8,0%
Puhaskasum/kahjum	-94 715	-133 4350
Puhasrentaablus	-9,2%	-8,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,26	0,22
ROA	-18,5%	-19,0%
ROE	22,9%	26,7%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
· Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011– müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100		
· Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100		
· Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
· Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
· ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
· ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 203	104 166	2
Nõuded ja ettemaksed	21 336	19 837	3
Varud	7 613	11 394	5
Kokku käibevara	224 152	135 397	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	288 819	313 791	6
Kokku põhivara	288 819	313 791	
Kokku varad	512 971	449 188	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	83 198	63 839	7
Võlad ja ettemaksed	792 217	554 130	8
Kokku lühiajalised kohustused	875 415	617 969	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 396	150 344	7
Kokku pikaajalised kohustused	51 396	150 344	
Kokku kohustused	926 811	768 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-321 681	-236 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 715	-85 281	
Kokku omakapital	-413 840	-319 125	
Kokku kohustused ja omakapital	512 971	449 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 033 226	985 809	12
Muud äritulud	72	160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 324	-156 294	13
Mitmesugused tegevuskulud	-268 081	-264 207	14
Tööjõukulud	-647 448	-601 866	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 518	-42 081	6
Muud ärikulud	-142	-29	
Ärikasum (kahjum)	-89 215	-78 508	
Finantstulud ja -kulud	-5 500	-6 773	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 715	-85 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 715	-85 281	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-89 215	-78 508	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 518	42 081	6
Kokku korrigeerimised	45 518	42 081	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 499	-2 632	
Varude muutus	3 781	-2 814	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	238 087	214 180	
Makstud intressid	-5 546	-6 775	
Kokku rahavood äritegevusest	191 126	165 532	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 546	-3 721	6
Laekunud intressid	46	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 500	-3 719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 589	-75 654	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 589	-75 654	
Kokku rahavood	91 037	86 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 166	18 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91 037	86 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 203	104 166	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-236 400	-233 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-85 281	-85 281
31.12.2010	2 556	-321 681	-319 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-94 715	-94 715
31.12.2011	2 556	-416 396	-413 840

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medicum Dental 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis oodatava laekumise summas.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191,73 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt (kui lepingutes ei ole sätestatud teisiti) kasumiariandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiariandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõttele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuste osutamine toimub lepingute alusel. Teenuse osutamise lepingu tulu hõlmab algselt lepingus kindlaks määratud tasu ja lepingu täitmise käigus aset leidnud muudatusi lepingu mahus, täiendavaid kompensatsiooninõudeid ning täiendavaid tasusid, kusjuures nende realiseerimine peab olema tõenäoline ning neid peab olema võimalikult usaldusväärselt hinnata.

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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	168	0
Arvelduskontod	192 848	101 770
Raha teel	2 187	2 396
Kokku raha	195 203	104 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 204	14 555	
Ostjatelt laekumata arved	14 204	14 555	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	0	4
Muud nõuded	1 666	13	
Muud lühiajalised nõuded	1 666	13	
Ettemaksed	0	16	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 365	5 253	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 336	19 837	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Üksikisiku tulumaks		14 591	13 532
Sotsiaalmaks		26 609	24 975
Kohustuslik kogumispension		1 024	654
Töötuskindlustusmaksed		3 374	3 161
Ettemaksukonto jääk	101		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	45 598	42 322

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	7 613	11 394
Kokku varud	7 613	11 394

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	406 833	406 833	393	407 226
Akumuleeritud kulum	-54 970	-54 970	-105	-55 075
Jääkmaksumus	351 863	351 863	288	352 151
Ostud ja parendused	3 721	3 721	0	3 721
Amortisatsioonikulu	-42 002	-42 002	-79	-42 081
31.12.2010				
Soetusmaksumus	410 554	410 554	393	410 947
Akumuleeritud kulum	-96 972	-96 972	-184	-97 156
Jääkmaksumus	313 582	313 582	209	313 791
Ostud ja parendused	19 839	19 839	707	20 546
Amortisatsioonikulu	-45 392	-45 392	-126	-45 518
31.12.2011				
Soetusmaksumus	430 393	430 393	1 100	431 493
Akumuleeritud kulum	-142 364	-142 364	-310	-142 674
Jääkmaksumus	288 029	288 029	790	288 819

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	134 594	83 198	51 396	
Laenukohustused kokku	134 594	83 198	51 396	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	214 183	63 839	150 344	
Laenukohustused kokku	214 183	63 839	150 344	

Kapitalirendikohustuse summas 134 594 eurot tagasimaksetähtaeg on 29.09.2013.a. intressimääraga 6 kuud EURIBOR + 1,65%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 479	9 836	
Võlad töövõtjatele	38 034	34 754	9
Maksuvõlad	45 598	42 322	4
Saadud ettemaksed	77	0	
Võlad emaeettevõttele	702 029	467 218	
Kokku võlad ja ettemaksed	792 217	554 130	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	25 891	26 512
Puhkusetasude kohustus	12 038	8 054
Muud võlad töövõtjatele	105	188
Kokku võlad töövõtjatele	38 034	34 754

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõttel võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital üldsummas 2 556 eurot moodustab kaks (2) osa. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 10 224 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 033 226	985 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 033 226	985 809
Kokku müügitulu	1 033 226	985 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	1 032 942	985 107
Muud tulud	284	702
Kokku müügitulu	1 033 226	985 809

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Meditsiiniline materjal	102 072	90 886
Tellitud meditsiinilised teenused	38 024	48 902
Meditsiiniline inventar	15 959	12 844
Muud materjalid	5 269	3 662
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 324	156 294

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	235 527	235 158
Mitmesugused bürookulud	15 596	12 799
Lähetuskulud	583	0
Koolituskulud	4 446	2 308
Konsultatsioonid	1 422	0
Marketing, reklaam	611	2 320
Muud	9 896	11 622
Kokku mitmesugused tegevuskulud	268 081	264 207

OÜ Medicum Dental üürib äriruumid AS-lt Medicum vastavalt äriruumi üürlepingule 466,2 m2 perioodil 01.08.2008-30.07.2013.a. ja allüürilepingutele 320 m2 perioodil 10.09.2008-01.07.2018.a.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	481 894	448 209
Sotsiaalmaksud	165 554	153 657
Kokku tööjõukulud	647 448	601 866
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	43

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	46	2
Intressikulud	-5 546	-6 775
Intressikulu kapitalirendilt	-5 546	-6 775
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 500	-6 773

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Medicum
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 365	702 029	5 253	467 218

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	235 982	236 810

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2011.a. ja 2010.a. tasusi ei ole makstud.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.11. on ettevõtte netovara negatiivne summas 413 840 eurot, juhatuse planeerib viia netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega emaettevõtte ees olevate kohustuste kapitaliseerimisega omakapitali.

Seisuga 31.12.11. on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 651 263 eurot, juhatuse kinnitusel on ettevõttel olemas emaettevõtte toetus, mistõttu on aruanne koostatud tegevuse jätkuvust silmas pidades.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Medicum Dental osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Medicum Dental raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtuskajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Osaühing on 2011.aastal teeninud põhitegevusest jätkuvalt kahjumit, mis võib viidata sellele, et ettevõtte materiaalse põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla bilansilise väärtuse. Ettevõtte viis läbi vara väärtuse languse testi. Meie poolt läbi viidud auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust selle kohta, kas vara väärtuse testides kasutatud tulevaste perioodide ärikasumi prognoosid võib lugeda põhjendatuks ja seetõttu ei ole meil piisavat kindlust, kas ja kui suures summas võib ettevõtte põhivara väärtus olla langenud.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Medicum Dental finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et osaühingu netovara on 31.12.2011 seisuga negatiivne, mistõttu peavad omanikud vastu võtma otsused, viimaks netovara vastavusse äriseadustiku paragrahvi 176 nõuetega. Juhtkond on koostanud aruande lähtuvalt tegevuse jätkuvuse põhimõttest ja põhjendanud oma valikut aruande lisa 18. Vastavalt lisa 18 toodud informatsioonile on ettevõttel olemas emaettevõtte toetus. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

13.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	13.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-321 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 715
Kokku	-416 396
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	416 396
Kokku	416 396

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-321 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 715
Kokku	-416 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1032942	99.97%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Medicum	10497496	Punane 61, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK
Osaühing Dickbars Consulting	10743133	Kiriku põik 4-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
Faks	+372 6050774
E-posti aadress	medicum@medicum.ee
Veebilehe aadress	www.medicum.ee