

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing MED&DENT;

registrikood: 10243809

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50703

telefon: +372 7402068

faks: +372 7402069

e-posti aadress: ravi@meddent.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Käive

OÜ MED&DENT tegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine. 2011.a. käive oli 153 tuhat eurot. Võrreldes eelmise aastaga käive veidi suurenes.

Käivet mõjutab kõige rohkem patsientide nõrk majanduslik seis, arsti juurde pöördutakse akuutsete probleemidega, pikaajalisem ravi lükatakse pigem edasi. Samuti on vähenenud proteesitööde maht, töid tellitakse pigem ainult Haigekassa kompensatsiooni piires.

Töötajad

Töötajate arv oli 10, nendest 3 täistööajaga ja 2 osalise tööajaga töötavat arsti, 4 assistenti ja tegevjuht. Tööjõukulu oli 85 672 eurot, sellest juhatuse liikme töötasu 3834 eurot.

Finantssuhtarvud

Puhasrentaablus %	3,01	=Puhaskasum/Müügitulu*100
Varade rentaablus ROA %	9,53	=Puhaskasum/Varad*100
Omakapitali rentaablus ROE %	142,14	=Puhaskasum/Omakapital*100
Vara käibekordaja	3,16	=Müügitulu/ Varad
Omakapitali võlasiduvus	13,92	=Kohustused/Omakapital
<u>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja</u>	<u>2,67</u>	<u>=Käibevara/Lühiajalised kohustused</u>

-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 687	13 640
Nõuded ja ettemaksed	14 973	2 357
Varud	6 371	7 168
Kokku käibevara	29 031	23 165
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 672	10 876
Materiaalne põhivara	10 737	12 669
Kokku põhivara	19 409	23 545
Kokku varad	48 440	46 710
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 865	13 748
Kokku lühiajalised kohustused	10 865	13 748
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	34 329	34 329
Kokku pikaajalised kohustused	34 329	34 329
Kokku kohustused	45 194	48 077
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 503	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 427	-17 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 614	-12 408
Kokku omakapital	3 246	-1 367
Kokku kohustused ja omakapital	48 440	46 710

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	153 224	134 781
Muud äritulud	153	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 483	-30 079
Mitmesugused tegevuskulud	-24 480	-22 823
Tööjõukulud	-85 672	-87 404
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 931	-2 356
Ärikasum (kahjum)	6 811	-7 881
Finantstulud ja -kulud	-2 197	-4 528
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 614	-12 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 614	-12 409

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 811	-7 881
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 931	2 356
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 917
Kokku korrigeerimised	1 931	439
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 614	2 226
Varude muutus	795	4 231
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 883	10
Laekunud intressid	7	13
Kokku rahavood äritegevusest	-5 953	-962
Kokku rahavood	-5 953	-962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 640	14 602
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 953	-962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 687	13 640

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	-17 080	11 041
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 565	2 556	-17 080	11 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 408	-12 408
31.12.2010	25 565	2 556	-29 488	-1 367
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	2 556	-29 488	-1 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 614	4 614
Muud muutused omakapitalis	-23 062		23 061	-1
31.12.2011	2 503	2 556	-1 813	3 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

1. Üldpõhimõtted

AS Med&Dent 2011.a. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

AS Med&Dent arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

3. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud nominaalväärtuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

4. Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

5. Põhivara

5.1 Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Inventar 5 -8 aastat

Masinad ja seadmed 3-8 aastat

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

6. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

7. Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 414	2 357
Ostjatelt laekumata arved	4 414	2 357
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 614	2 357

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 675	1 829
Sotsiaalmaks		3 674	3 938
Kohustuslik kogumispension		168	67
Töötuskindlustusmaksed		381	415
Ettemaksukonto jääk	5 200		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 200	5 898	6 249

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8 672	10 876
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 672	10 876

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11205751	Med&Dent Hambatarbed OÜ	Eesti	Meditsiinitarvete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Med&Dent Hambatarbed OÜ	10 876	-2 204	8 672
Kokku	10 876	-2 204	8 672

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009					
Soetusmaksumus	7 395	37 597	37 597	6 424	51 416
Akumuleeritud kulum	-7 395	-25 985	-25 985	-3 011	-36 391
Jääkmaksumus	0	11 612	11 612	3 413	15 025
Amortisatsioonikulu		-2 074	-2 074	-282	-2 356
31.12.2010					
Jääkmaksumus	0	9 538	9 538	3 131	12 669
Amortisatsioonikulu		-1 648	-1 648	-283	-1 931
Muud muutused				-1	-1
31.12.2011					
Jääkmaksumus		7 890	7 890	2 847	10 737

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikele	10 056		10 056	
Gotlands Dentalservice AB	23 070		23 070	
Rein Ingel AB	1 203		1 203	
Pikaajalised laenud kokku	34 329		34 329	
Laenukohustused kokku	34 329		34 329	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikele	10 056		10 056	
Gotlands Dentalservice	23 070		23 070	
Rein Ingel AB	1 203		1 203	
Pikaajalised laenud kokku	34 329		34 329	
Laenukohustused kokku	34 329		34 329	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	705	2 802
Võlad töövõtjatele	4 251	4 680
Maksuvõlad	5 898	6 249
Muud võlad	11	17
Muud viitvõlad	11	17
Kokku võlad ja ettemaksed	10 865	13 748

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 224	134 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 224	134 781
Kokku müügitulu	153 224	134 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi ja proteesitööd	153 224	134 781
Kokku müügitulu	153 224	134 781

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	34 483	30 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 483	30 079

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	15 089	12 681
Mitmesugused bürookulud	6 608	10 142
Muud	2 783	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 480	22 823

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	63 890	65 167
Sotsiaalmaksud	21 782	22 237
Kokku tööjõukulud	85 672	87 404
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	8

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 204	-4 542
Intressitulud	7	13
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 197	-4 529

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	34 329	34 329

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 834	7 683

Aruande digitaalallkirjad

osaühing MED&DENT (registrikood: 10243809) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÖHMUS	Juhatuse liige	05.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 614
Kokku	-1 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	153224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Lars Olof Ahlner	29.12.1947	Visby, Rootsi	236 EUR
Rein Ingel	34601130268	Stockholm,Rootsi Kuningriik, Rootsi	236 EUR
Johan Lõhmus	34412072722	Tihase 34-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	169 EUR
Rein Ingel AB		Kungsgatan 72 Stockholm, Rootsi	931 EUR
Gotlands Dentalservice Aktiebolag		Gardrungs Stenkuma Visby, Rootsi	931 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7402068
Faks	+372 7402069
E-posti aadress	ravi@meddent.ee