

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KT Medicor

registrikood: 11047105

tänavanimi: Bastioni

maja number: 3

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44306

telefon: +372 3293288, +372 53476833

faks: +372 3227763

e-posti aadress: kaieteder@hotmail.ee, raamatupidamine: liis@aviiso.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing KT Medicor osutab hambaraviteenust Eesti Vabariigi füüsilistele isikutele. Osaühing rendib ruume. Majandustegevuse teostamiseks renditakse ka põhivara ja seadmeid. Renti ei maksta. Tegutsetakse nii Rägavere vallas, kui 2011. aasta algusest ka Haljala vallas, kus renditakse ruume ja seadmeid.

Haljals hambaraviteenuse osutamise alustamisega veebruaris 2011 suurenes oluliselt ka osaühingu käive.

Osaühingul on leping Eesti Haigekassaga hambaraviteenuse osutamiseks lastega ja pensionäridega. Täiskasvanud maksavad oma hambaraviteenuse kinni.

Osaühingus töötab kaks inimest: arst ja õde. Arst on samal ajal ka osaühingu juhataja ja selle osaühingu ainuosanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu juhatus deklareerib oma vastutusest osaühingu majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- majandusaasta aruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea tavaga;
- majandusaasta aruanne kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, millised on selgunud majandusaasta aruande koostamise päevani 12. aprillil 2012. aastal on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing KT Medicor on jätkuvalt tegutsev.

Osaühingu KT Medicor Kaie TEDER

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 397	1 203
Nõuded ja ettemaksed	2 775	1 594
Varud	0	914
Kokku käibevara	9 172	3 711
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 908	2 707
Kokku põhivara	1 908	2 707
Kokku varad	11 080	6 418
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 548	1 323
Kokku lühiajalised kohustused	4 548	1 323
Kokku kohustused	4 548	1 323
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 283	2 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437	256
Kokku omakapital	6 532	5 095
Kokku kohustused ja omakapital	11 080	6 418

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	51 933	27 906
Muud äritulud	31	1 938
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 416	-13 258
Mitmesugused tegevuskulud	-5 390	-4 647
Tööjõukulud	-11 923	-11 042
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-799	-640
Muud ärikulud	-3	0
Ärikasum (kahjum)	1 433	257
Finantstulud ja -kulud	4	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 437	258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437	258

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 433	257
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	799	640
Kokku korrigeerimised	799	640
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 181	243
Varude muutus	914	-86
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 225	-432
Laekunud intressid	4	1
Kokku rahavood äritegevusest	5 194	623
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 186
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 186
Kokku rahavood	5 194	-1 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 203	2 766
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 194	-1 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 397	1 203

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 027	4 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			256	256
31.12.2010	2 556	256	2 283	5 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 437	1 437
31.12.2011	2 556	256	3 720	6 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Madicor KT majandusaasta aruanne 2011 on koostatud eurodes üheeurose täpsusega. Seoses eurole üleminekuga on teostatud seisuga 01. jaanuar 2011. saldode ümberarvestus lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse nõuetele ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud standarditele, juhenditele ja soovitudele.

Majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse majandusüksuse ja jätkuvuse printsiibist, samuti arusaadavuse, olulise, järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipidest.

Aruannete koostamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse ning objektiivsuse ja konservatiivsuse printsiipidest. Aga samuti sisu ülimulikkuse ja avalikkuse printsiibist.

Aruande koostamisel lähtuti sellest, et majandusaasta aruanne edastaks aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni osaühingu kohta, et esitatud informatsioon oleks ülevaatlik ja üheselt mõistetav aruannete kasutajatele, kellel on aruannetest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kord valitud arvestuspõhimõtteid rakendatakse aastast aastasse. Arvestuspõhimõtteid muudetakse ainult alljärgnevatel juhtudel:

- on tingitud uuest või muudetud Raamatupidamis Toimkonna juhendist, raamatupidamise seadusest või IFSR standardist;
- uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohuslase finantseisundit ja majandustulemust.

Arvestuspõhimõtete muutuste mõju kajastatakse tagasiulatuvalt, v.a. juhul, kui arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamise Toimkonna juhendist ning juhendis on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid.

Vigade korrigeerimine

Juhul, kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt osaühingu finantseisundit, majandustulemusi või rahavoogusid (nn. ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmise aasta võrdlusandmeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud osaühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid rühmitatuna vastavalt nende eesmärkidele äritegevuse,

investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, millest ei ole maha arvatud finantsinvesteeringu realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid.

Väärtuse muutustest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest või makstavatest summadest.

Nõuete hindamisel vaadatakse iga nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, sealjuures on kliendilt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

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

KIT Medicor oü materjalides on hambaravimaterjalid ja soetatud pisiseadmed: puurid, otsikud, lihvkettad jms.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis kajastatakse varud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on selline vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, milline koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest (k.a. tollimaks) ja muudest materiaalse põhivara kasutuselevõimisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kuluminorm määratakse inventuuri käigus igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	7

Kasulik eluiga (tööiga) on periood, mille jooksul vara osaühingu poolt tõenäoliselt kasutatakse või tooteühikute või töötundide arv, mida osaühing antud vara kasutamisest saab.

Maksustamine

Riigimaksud kajastatakse maksuvõlana järgmiselt:

- maksud novembris ja detsembris väljateenitud töötasudelt kinnipeetud tulu-

töötuskindlustusmaks ning kogumispensioni, kui ka töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu, milliste maksude tasumise tähtaeg on vastavalt järgmise

majandusaasta 10. jaanuar ja 10 veebruar.

KT Medicor oü ei ole käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on osaühingu juhataja, kes on osaühingu ainuosanik ja samal ajal veel ka palgaline töötaja.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügitulu kajastab müüdud kaupade või osutatud teenuste eest saadaolevaid summasid, millest on maha arvatud arvestatud allahindlused ja maksud. Kaupade ja teenuste müügitulu kajastatakse kaupade üleandmise ja teenuste osutamise prerioodil. teenuste osutamise lepinguid ei summeerita ega lahutata komponentideks.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhise realiseerimise printsiipi. Kuludes kajastatakse kaupade ja teenuste eest makstavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja mittetagastatavad maksud. Kuludes kajastatakse kaupu ja teenuseid, millised on tehtud tulude

saamise eesmärgil aruandeperioodil.

Tulused ja kulused ei saldeerita, v.a. juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast suurest hulgast sarnestest tehingutest, mis eraldivõetuna ei ole olulised:

- kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasumeid/kahjumeid valuutakursside muutustest;
- kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasumeid/kahjumeid kapitaliosaluse meetodi rakendamisest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	230	173
Arvelduskontod	6 167	1 030
Kokku raha	6 397	1 203

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 692	1 544
Kokku nõuded ostjate vastu	2 692	1 544

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		42	13
Üksikisiku tulumaks		185	172
Sotsiaalmaks		495	452
Töötuskindlustusmaksed		63	58
Ettemaksukonto jääk	82		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82	785	695

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	914
Kokku varud	0	914

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 852	1 852	1 852
Akumuleeritud kulum	-691	-691	-691
Jääkmaksumus	1 161	1 161	1 161
Ostud ja parendused	2 186	2 186	2 186
Amortisatsioonikulu	-640	-640	-640
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 038	4 038	4 038
Akumuleeritud kulum	-1 331	-1 331	-1 331
Jääkmaksumus	2 707	2 707	2 707
Amortisatsioonikulu	-799	-799	-799
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 038	4 038	4 038
Akumuleeritud kulum	-2 130	-2 130	-2 130
Jääkmaksumus	1 908	1 908	1 908

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 127	42
Võlad töövõtjatele	636	586
Maksuvõlad	785	695
Kokku võlad ja ettemaksed	4 548	1 323

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	3 127	42
Kokku võlad tarnijatele	3 127	42

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajatele väljamaksmata detsembri töötasu	636	586
Kokku võlad töövõtjatele	636	586

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 933	27 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 933	27 906
Kokku müügitulu	51 933	27 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	51 933	27 906
Kokku müügitulu	51 933	27 906

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	10 589	4 761
Energia	177	501
Elektrienergia	177	501
Alltöövõtutööd	13 871	4 665
Üür ja rent	5 799	2 895
Kindlustuskulud	266	318
Kommunaalkulud Haljas	1 714	0
Muud	0	118
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 416	13 258

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	2 163	1 233
Kütus	2 163	1 233
Mitmesugused bürookulud	2 960	2 815
Koolituskulud	0	427
Muud	267	172
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 390	4 647

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 870	8 216
Sotsiaalmaksud	2 929	2 711
Töötuskindlustuskulud	124	115
Kokku tööjõukulud	11 923	11 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 038	3 451
Ruumide rent	1 160	767
Rendilt makstud tulumaks	243	161

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KT Medicor (registrikood: 11047105) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIE TEDER	Juhatuse liige	20.05.2012
Resolutsioon:	Kinnitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437
Kokku	3 720

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 437
Kokku	3 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	51933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaie Teder	46403305213	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3293288
Faks	+372 3227763
Mobiiltelefon	+372 53476833
E-posti aadress	kaieteder@hotmail.ee
E-posti aadress	liis@aviiso.ee