

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MED&DENT HAMBATARBED OÜ

registrikood: 11205751

tänavatänu nimi, Sõpruse pst 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50703

telefon: +372 7402069

faks: +372 7402069

e-posti aadress: info@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 Varud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Med & Dent Hambatarbed (RK11205751) asutati 2006 a. Põhitegevuseks on meditsiiniliste hambatarvete ja seadmete müük hambaravidele ja apteekidele. 2011. aasta realiseerimise netokäive oli 112 593 eurot. 2011 a. on planeeritud müügitulu suurendada ja leida uusi kliente ja tegevuspartnereid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 667	265	
Nõuded ja ettemaksed	3 165	6 365	
Varud	34 262	35 373	2
Kokku käibevara	48 094	42 003	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	223	557	
Kokku põhivara	223	557	
Kokku varad	48 317	42 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 224	11 431	3
Võlad ja ettemaksed	0	18 324	
Kokku lühiajalised kohustused	29 224	29 755	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 498	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	8 498	0	
Kokku kohustused	37 722	29 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 993	14 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 204	-4 542	
Kokku omakapital	10 595	12 805	
Kokku kohustused ja omakapital	48 317	42 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	112 953	152 476	5
Muud äritulud	932	1 049	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 723	-107 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 642	-21 127	6
Tööjõukulud	-19 463	-25 715	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-335	-335	
Muud ärikulud	-2 205	-2 903	
Ärikasum (kahjum)	-1 483	-3 949	
Finantstulud ja -kulud	-721	-592	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 204	-4 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 204	-4 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 483	-3 949
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335	335
Kokku korrigeerimised	335	335
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 312	-655
Varude muutus	1 111	4 940
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 387	-12 593
Kokku rahavood äritegevusest	-17 112	-11 922
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 460	987
Saadud laenude tagasimaksed	-4 992	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	7 770	10 444
Makstud intressid	-724	-592
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 514	10 839
Kokku rahavood	10 402	-1 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	265	1 348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 402	-1 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 667	265

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 535	17 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 542	-4 542
31.12.2010	2 556	256	9 993	12 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 204	-2 204
Muud muutused omakapitalis	-6			-6
31.12.2011	2 550	256	7 789	10 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Med & Dent Hambatarbed OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Med & Dent Hambatarbed OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Med & Dent Hambatarbed OÜ ärilistele otsustele;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad Tartu ladu	34 262	35 373
Müügiks ostetud kaubad Tallinna ladu	0	0
Kokku varud	34 262	35 373

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Rein Ingel AB	8 820	8 820		
Johan Lõhmus	1 000	1 000		
Arvelduskrediit Nordea	7 770	7 770		
Rein Ingel	3 284	3 284		
Lars Ahlner	2 991	2 991		
Med & Dent OÜ	5 359	5 359		
Lühiajalised laenud kokku	29 224	29 224		
Laenukohustused kokku	29 224	29 224		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Gotlands Dentservice AB	493	493		
Rein Ingel AB	493	493		
Arvelduskrediit Nordea	10 445	10 445		
Lühiajalised laenud kokku	11 431	11 431		
Laenukohustused kokku	11 431	11 431		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 796	8 803
Võlad töövõtjatele	550	531
Maksuvõlad	2 153	8 990
Kokku võlad ja ettemaksed	8 499	18 324

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 487	146 717
Rootsi	2 867	5 759
Soome	390	0
Tšehhi	209	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 953	152 476
Kokku müügitulu	112 953	152 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambatarvete müük	112 953	152 476
Kokku müügitulu	112 953	152 476

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 924	3 876
Energia	1 287	1 561
Kütus	1 287	1 561
Mitmesugused bürookulud	350	0
Koolituskulud	32	0
Sisseostetud transportteenus	1 389	2 389
Messi osavõtukulud	1 174	1 478
Sidekulud	1 464	1 803
Müügikulud	1 906	0
Sisseostetud finantsteenused	5 116	0
Muud	0	10 020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 642	21 127

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 463	19 059
Sotsiaalmaksud	4 942	6 656
Töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	24 405	25 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 359	1 039	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23 865		

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	269	5 626	0	9 162

Aruande digitaalallkirjad

MED&DENT HAMBATARBED OÜ (registrikood: 11205751) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN LUKSEPP	Juhatuse liige	05.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 204
Kokku	7 789
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-2 204
Kokku	-2 204

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 204
Kokku	7 789
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-2 204
Kokku	-2 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	112953	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MED&DENT	10243809	Sõpruse pst 2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7402069
Faks	+372 7402069
E-posti aadress	med.dent@neti.ee