

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AB Medical Teeninduse osühing

registrikood: 10423546

tänava/talu nimi, Reti 12 - 11/12

maja ja korteri number:

küla: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 6552310

faks: +372 6593250

e-posti aadress: info@abmedical.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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus, põhiväärtused ja eesmärgid

Ettevõtte tegevusaladeks on meditsiiniseadmete teenindamine ja remont. Mõningal määral tegeletakse ka meditsiiniseadmete, meditsiiniseadmete testseadmete ja kulutarvikute müügiga.

Põhiklientideks on Eesti tervishoiuasutused, aga ka meditsiiniseadmete müügi-ettevõtted, viimaste seadmetele pakume allhanke korras paigalduse, garantiiremondi kui ka garantiijärgse tehnilise hoolduse ning remondi teenust.

Ettevõtte põhiväärtuseks on kvaliteetne (olemas toimiv firmasisene kvaliteedisüsteem) ja minimaalse ajakuluga osutatav teenus, mis baseerub töötajate kompetentsusel (pidev täiendkoolitus), töövahendite kaasaegsusele ning optimaalsel varuosade laoseisul.

Ettevõtte eesmärgiks on põhiväärtustele tuginedes suurendada oma turuosa ülalmainitud tegevusaladel.

Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Olulisemaks saavutuseks aruandeaastal tuleb nimetada ettevõtte positsiooni säilitamist Eesti meditsiinitehnika teeninduse turul. Jätkunud on ettevõttesise kvaliteedisüsteemi edasiarendamine. 2012. a. investeeriti meditsiiniseadmete testseadmete müügi arendamisse ja töötajate vastavasse koolitusse, mis lisaks mõõdukale käibe kasvule aitas tõsta teenuse kvaliteeti ja avardas pakutavate teenuste piire. Kuna tegemist on väikeettevõttega, kes tegutseb suhteliselt kitsas valdkonnas, siis ettevõtte keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud ei olnud 2012.a. märgatavad.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a. moodustas AB Medical Teeninduse OÜ müügitulu 986 tuh. eurot, kasvades eelmise majandusaastaga võrreldes 2,3%. Müügitulust tegevusalade lõikes moodustas 83% hooldus- ja remonditeenuste (2011.a.-59%) ning 17% (2011.a. -41 %) kaupade müük. Võrreldes 2011.aastaga langes antud majandusaastal kaupade müük, kuid seevastu tõusis hooldus-, remondi- ning installatsiooniteenuste müük võrreldes eelmise aastaga 44%.

AB Medical Teeninduse OÜ ärikasumiks kujunes 2012.a. 209 tuh. eurot, kasvades aastaga 22,8%. Kasumi peamise põhjusena võib nimetada müügitulu suurenemist, peamiselt just teenuste arvelt. Samas aga langesid kaubakulud eelmise aastaga võrreldes 24,4%.

Ettevõtte tegevuskulud tõusid eelmise majandusaastaga võrreldes 8,6%. Teiseks suurimaks kasvuartikliks kuludest olid tööjõukulud, mis 2012. aastal olid 359 tuh. (2011.a. - 284 tuh.) eurot, kasvades aastaga 26,3%. Tööjõukulude kasv on otseses seoses müügitulu kasvuga just teenuste osas, millel on otsene mõju töötajate tulemuspalkadele.

Ettevõtte puhaskasumiks antud majandusaastal kujunes 174 tuh. (2011.a. - 150 tuh.) eurot. Koguvarade tase 2011. aasta lõpus moodustas 344 tuh. (2011.a. - 319 tuh.) eurot, kasvades aastaga 7,7%.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Teeninduse OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011:

		2012	2011
Müügitulu (tuh. eur)		986	964
EL riikidele müügi osatähtsus müügitulus (%)		11,7	4,7
Omakapitali puhasrentaablus (%)		72,8	75,4
Vara puhasrentaablus (%)		50,6	47,0
Käibe ärirentaablus (%)		21,2	17,7
Käibe puhasrentaablus (%)		17,7	15,6

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

EL riikidele müügi osatähtsus müügitulus (%) = Müük EL riikidele (v.a.müük Eestis) / müügitulu x 100

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum / varad x 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte on kavas parandada teenuse efektiivsust olemasoleva inim- ja tehniliste ressursside parema ja täielikuma rakendamise teel ning tõsta tegevusmahtu meditsiiniseadmete teenindamise turul 2012. aasta tasemega võrreldes vähemalt 5% ning lisaks jätkata aktiivselt nii meditsiiniseadmete testseadmete kui ka muu meditsiinitehnoloogia turustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 703	150 453	2
Finantsinvesteeringud	1 552	1 027	3
Nõuded ja ettemaksed	144 208	112 089	4
Varud	52 650	46 380	7
Kokku käibevara	328 113	309 949	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 715	9 453	8
Kokku põhivara	15 715	9 453	
Kokku varad	343 828	319 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104 736	120 395	10
Kokku lühiajalised kohustused	104 736	120 395	
Kokku kohustused	104 736	120 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 251	46 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 085	150 012	
Kokku omakapital	239 092	199 007	
Kokku kohustused ja omakapital	343 828	319 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	986 219	964 235	15
Muud äritulud	0	2 825	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-306 058	-404 992	17
Mitmesugused tegevuskulud	-104 304	-96 038	18
Tööjõukulud	-359 249	-284 340	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 498	-11 331	
Muud ärikulud	-41	-127	20
Ärikasum (kahjum)	209 069	170 232	
Finantstulud ja -kulud	636	-283	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209 705	169 949	
Tulumaks	-35 620	-19 937	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 085	150 012	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	209 069	170 232	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 498	11 331	
Kokku korrigeerimised	7 498	11 331	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 119	-47 893	
Varude muutus	-6 270	9 439	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 380	27 905	
Laekunud intressid	111	108	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 149	-19 540	
Kokku rahavood äritegevusest	132 760	151 582	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 760	-2 359	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 760	-2 359	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-139 750	-73 506	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 750	-73 506	
Kokku rahavood	-20 750	75 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 453	74 736	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 750	75 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 703	150 453	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	121 183	123 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 012	150 012
Makstud dividendid			-75 000	-75 000
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2011	2 500	256	196 251	199 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 085	174 085
Makstud dividendid			-134 000	-134 000
31.12.2012	2 500	256	236 336	239 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB MEDICAL TEENINDUSE OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga). Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid jne.) ning

kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna real "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse

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.

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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul 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, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 „müügiotote 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik

vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	2-4 aastat
Muu põhivara	2-4 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetamismaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi eeltingimuseks on teadmine, et vara ei kavatseta kasutusrendi lõppedes omandada. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna. Juhul kui esimene rendimakse on olulisel määral suur, see kapitaliseeritakse ja kantakse rendiperioodi jooksul kuluks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneeda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ AB Medical Teeninduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	129 703	150 453
Kokku raha	129 703	150 453

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	1 419	1 419
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-392	-392
31.12.2011	1 027	1 027
Kajastatud õiglases väärtuses	1 027	1 027
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	525	525
31.12.2012	1 552	1 552
Kajastatud õiglases väärtuses	1 552	1 552

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	142 028	142 028			5
Ostjatelt laekumata arved	143 879	143 879			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 851	-1 851			
Muud nõuded	3	3			
Ettemaksed	2 177	2 177			
Tulevaste perioodide kulud	2 177	2 177			
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 208	144 208			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	109 823	109 823			5
Ostjatelt laekumata arved	110 674	110 674			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-851	-851			
Muud nõuded	13	13			
Ettemaksed	2 253	2 253			
Tulevaste perioodide kulud	2 253	2 253			
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 089	112 089			

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	143 879	110 674
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 851	-851
Kokku nõuded ostjate vastu	142 028	109 823

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-851	-851
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 851	-851

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 730	1 661
Käibemaks	17 367	16 137
Üksikisiku tulumaks	6 082	5 079
Erisoodustuse tulumaks	101	172
Sotsiaalmaks	10 637	9 016
Kohustuslik kogumispension	463	280
Töötuskindlustusmaksed	1 334	1 113
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 456	4 984
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 170	38 442

Muude maksude ettemaksed ja maksuvõlad real kajastatakse bilansipäeva seisuga välja kuulutatud, kuid veel omanikele välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustuse jääki(2012.a. - 3456 eurot; 2011.a. - 4984 eurot).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	52 420	45 107
Ettemaksed varude eest	77	1 233
Kaubad teel	153	40
Kokku varud	52 650	46 380

Kõik laovarud on inventeeritud seisuga 31.12.2012. Antud majandusaastal laovarude allahindlusi ei toimunud, 2011.a. hinnati varusid alla 2908 euro väärtuses.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		12 858	42 988	55 846	55 846
Akumuleeritud kulum		-7 523	-29 898	-37 421	-37 421
Jääkmaksumus		5 335	13 090	18 425	18 425
Ostud ja parendused			2 359	2 359	2 359
Amortisatsioonikulu		-3 342	-7 989	-11 331	-11 331
31.12.2011					
Soetusmaksumus		10 232	39 667	49 899	49 899
Akumuleeritud kulum		-8 239	-32 207	-40 446	-40 446
Jääkmaksumus		1 993	7 460	9 453	9 453
Ostud ja parendused	2 907	999	9 854	13 760	13 760
Amortisatsioonikulu	-61	-1 835	-5 602	-7 498	-7 498
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 907	6 183	47 009	56 099	56 099
Akumuleeritud kulum	-61	-5 026	-35 297	-40 384	-40 384
Jääkmaksumus	2 846	1 157	11 712	15 715	15 715

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	26 332	31 615
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	26 214	36 667
1-5 aasta jooksul	29 405	50 001

AB Medical Teeninduse OÜ on kasutusrendile võtnud sõiduaudot ja ühe veoauto. Rendile võetud varade osas kehtib ettevõtte rendilepingu tähtaja lõppedes vara väljaostu eelisõigus. Muid olulisi rendilepingutega kaasnevaid piiranguid ettevõtte antud rendilepingutest ei tulene.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 651	17 651			11
Võlad töövõtjatele	32 291	32 291			12
Maksuvõlad	41 170	41 170			6
Muud võlad	13 624	13 624			13
Dividendivõlad	13 000	13 000			
Muud viitvõlad	624	624			
Kokku võlad ja ettemaksed	104 736	104 736			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 612	35 612			11
Võlad töövõtjatele	26 564	26 564			12
Maksuvõlad	38 442	38 442			6
Muud võlad	19 777	19 777			
Dividendivõlad	18 750	18 750			13
Muud viitvõlad	1 027	1 027			
Kokku võlad ja ettemaksed	120 395	120 395			

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	17 651	35 612
Kokku võlad tarnijatele	17 651	35 612

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	29 431	25 989
Puhkusetasude kohustus	2 860	575
Kokku võlad töövõtjatele	32 291	26 564

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga arvestatud detsembri töötasud koos sotsiaalmaksu-ja tööandja töötuskindlustusmaksu summadega. Detsembri töötasu maksti töötajatele 2013.a. jaanuaris.

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	13 000	13 000		
Muud viitvõlad	624	624		
Kokku muud võlad	13 624	13 624		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	18 750	18 750		
Muud viitvõlad	1 027	1 027		
Kokku muud võlad	19 777	19 777		

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
AB Medical Teeninduse OÜ osakapital koosneb kolmest osast, millest üks osa on 850 eurot ning ülejäänud kaks osa võrdses suuruses a' 825 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	870 399	918 704
Läti	36 920	43 658
Saksamaa	78 900	1 873
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	986 219	964 235
Kokku müügitulu	986 219	964 235
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete paigaldus, hooldus ja remont jms.	822 224	569 560
Kaubad müügiks	163 995	394 675
Kokku müügitulu	986 219	964 235

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	2 825
Kokku muud äritulud	0	2 825

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	201 868	115 549
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 049	3 576
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	98 633	269 957
Transpordikulud	827	928
Muud ostetud tööd,teenused	3 681	14 982
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	306 058	404 992

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	8 536	8 858
Energia	17 964	16 431
Elektrienergia	1 467	1 334
Soojusenergia	733	610
Kütus	15 764	14 487
Mitmesugused bürookulud	4 775	4 509
Lähetuskulud	9 643	1 419
Koolituskulud	1 505	410
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 000	0
Logistika,transport,toll	3 404	2 670
Transpordi ülalpidamine,v.a.autokütus	37 896	42 718
Väikevahendid	7 384	4 611
Muud	12 197	14 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 304	96 038

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	264 378	210 311
Sotsiaalmaksud	93 166	74 042
Puhkusereserv	1 705	-13
Kokku tööjõukulud	359 249	284 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	5	0
Muud	36	127
Kokku muud ärikulud	41	127

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	525	-391
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	525	-391
Intressitulud	111	108
Intressitulu hoiustelt	111	108
Kokku finantstulud ja -kulud	636	-283

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	134 000	35 620	75 000	19 937
Eesti	134 000	35 620	75 000	19 937
Kokku	134 000	35 620	75 000	19 937

2012.aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 134 000 eurot. Bilansipäeva seisuga on osanikele välja kuulutatud dividendidest välja makstud 139 750 eurot, millest 18 750 eurot oli 2011.a. välja kuulutatud dividendide jääk. Seega bilansipäeva seisuga kuulub osanikele välja maksmisele veel 13 000 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustab 236 366 eurot (31.12.2011 - 196 251 eurot). Dividendide välja maksmisel omanikele 1.jaanuarist 2013.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga

eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 186 705 eurot (31.12.2011 - 155 038 eurot) ning dividendide välja maksmisega kaasneks tulumaksukulu summas 49 631 eurot (31.12.2011 - 41 213 eurot).

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 770	293	20 341	2 399

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 972	111 637
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 447	111 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	24 602	28 832

AB Medical Teeninduse OÜ on 2012.aastal otnud seotud isikutelt kaupu edasimüügiks, varuosasid, renditeenust, muid teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (varuosad, hooldus-ja installatsiooniteenused, muud teenused).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

AB Medical Teeninduse osaühing (registrikood: 10423546) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LASS	Juhatuse liige	26.02.2013
MARKO KALLE	Juhatuse liige	26.02.2013
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	06.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 085
Kokku	236 336
Jaotamine	
Dividendideks	148 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 336
Kokku	236 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	822224	83.37%	Jah
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	163995	16.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kalle	36611272728	Eesti	825 EUR
Jaanus Lass	37102270210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	850 EUR
Ivar Lindla	36801100286		825 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552310
Faks	+372 6593250
E-posti aadress	info@abmedical.ee