

24 -05- 2004

1111 35666
.....

lll

AS MED & DENT

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2003 ja lõpp 31. detsember 2003

Ärinimi:	AS Med & Dent
Äriregistri kood:	10243809
Aadress:	Sõpruse pst.2, Tartu
Telefon:	7 402 069
Fax:	7 402 069
Põhitegevusalad:	-Hambaravimaterjalide ja seadmete müük -Hambaravi
Tegevjuht:	Johan Lõhmus
Audiitor:	Aime Terasmaa, OÜ Fibroiin

24 -05- 2004

.....

AS MED & DENT
SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Juhatuse tegevusaruanne.....	1
Bilanss.....	2
Kasumiaruanne.....	3
Rahavoo aruanne.....	4
Lisad	
Lisa 1, Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	5
Lisa 2, Arvestusprintsiibid ja hindamisalused	5
Lisa 3, Müügitulu.....	5
Lisa 4, Maksude ettemaksed	6
Lisa 5, Materiaalse põhivara liikumine	6
Lisa 6, Maksuvõlad	6
Lisa 7, Lühiajaline pangalaen.....	6
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	7
Audiitori järeldusotsus.....	8
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	9
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003 majandusaasta aruandele.....	9



24 -05- 2004

.....

AS MED & DENT 2003. AASTA TEGEVUSARUANNE

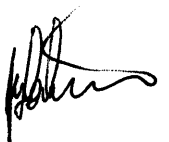
Aktsiaseltsi põhitegevuseks oli hambaravimaterjalide ja seadmete müük. Aasta müügitulu hambaravitarvikute müügi osas oli 2 834 606 krooni. Kaupade import toimub põhiliselt Rootsist. Aasta jooksul andsime välja neli reklaamlehte. Tallinna osakonna müügikäive moodustas 40% kogu firma müügikäibest.

Teiseks põhitegevuseks on hambaravi. 2003 aastal oli hambaravi käive 490 516 ja Haigekassa poolt tasutud arvete summa 182 600 krooni. Kabinetis töötavad kuus stomatoloogi ja kolm assistenti.

2003. aasta algul otsustasime olude sunnil (majaomaniku tegevuse tagajärjel küttekulud kasvasid meeletult) leida uued rendiruumid. Saime AS Sangariga lepingu ruumide rendiks alates 1. maist. Ruumide ümberehitus hambakliiniku tarbeks võttis palju aega ja nõudis suuri kulutusi. Kliiniku kaks kabinetti avasime 01. oktoobril. Seega viie kuu jooksul tuli renditasu maksta nii vanade kui ka uute ruumide eest. Kolmanda kabineti rajamine jäi 2004. a. I kvartalsisse.

Osalesime Tallinnas hambaravimessil ja Tartus Eesti Hambaarstide päeval eksponentidena.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusesimehe töötasu oli 74 400.-
Keskmine töötajate arv oli 11. Töötajate töötasufond oli 510 355.-



RAAMATUPIDAMISBILANSS

AS MED & DENT

24 -05- 2004

AKTIVA

31.12.2003

31.12. 2002

Käibevara

Raha ja pangakontod	285 814	56 205
Ostjatelt laekumata arved	156 299	260 508
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 007	8 405
Muud tulevaste perioodide kulud	3 736	1 861
Ostetud kaubad müügiks	1 099 809	1 063 079

Käibevara kokku:

1 553 665

1 390 058

Mitmesugused pikaajalised nõuded

0

43 330

Põhivara

Materiaalne põhivara

Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)	408 342	408 342
Muu inventar	124 846	130 744
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-242 584	- 202 829
Kapitaliseeritud kulud rendipinnale	145 380	0
Materiaalne põhivara kokku:	435 984	336 257

AKTIVA (vara) KOKKU:

1 989 649

1 769 645

PASSIVA

Kohustused

Ostjate ettemaksed kaupade eest	160 454	0
Tarnijatele tasumata arved	917 450	820 162
Lühiajalised pangalaenud	64 565	0
Maksuvõlad	62 926	54 092
Võlad töövõtjatele	62 798	49 167
Muud viitvõlad	480	0
Lühiajalised kohustused kokku:	1 268 673	923 421
Pikaajalised võlakohustused	332 270	354 765
Kohustused kokku	1 600 943	1 278 186

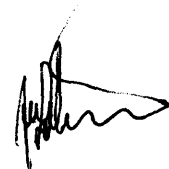
Omakapital aktsiaseltsis

Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	9 274	8 484
Elumiste perioodide jaotamata kasum	82 185	67 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 102 753	15 802
Omakapital aktsiaseltsis kokku:	388 706	491 459

PASSIVA KOKKU:

1 989 649

1 769 645



24 -05- 2004

**AS MED & DENT
KASUMIARUANNE**

seisuga 31. detsember 2003

.....

ÄRITULUD	2003.a	2002 a.
Müügitulu	3 507 722	3 777 008
Muud äritulud	17 733	23 643
Äritulud kokku:	3 525 455	3 800 651
ÄRIKULUD		
Kaubad	2 117 704	2 302 011
Mitmesugused tegevuskulud	618 230	624 246
Palgakulu	606 717	589 238
Sotsiaalmaksud	200 223	191 830
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 653	42 500
Muud ärikulud	42 656	50 007
Ärikulud kokku:	3 631 183	3 799 832
Ärikasum (-kahjum)	-105 728	819
FINANTSTULUD		
Tulu valuutakursi muutusest		
Muud intressi- ja finantstulud	10 359	20 568
Finantstulud kokku:	10 359	20 568
FINANTSKULUD		
Intressikulud	7 121	3 560
Muud finantskulud	263	0
Kahjum valuutakursi muutusest	0	2 025
Finantskulu kokku:	7 384	5 585
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	- 102 753	15 802
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 102 753	15 802



24 -05- 2004

AS MED & DENT
RAHAVOOGUDE ARUANNE

.....

I RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

	2003 aasta	2002 aasta
<u>Käibekapital äritegevusest</u>		
1. Kasum	- 102 753	+15 802
2. Arvestatud amortisatsioon	+ 45 653	+42 500
Kokku	- 57 100	+58 302
<u>Käibekapitali muutus</u>		
3. Ostjate ettemaksed	+ 160 454	- 128
4. Võlad tarnijatele	+ 97 288	-56 906
5. Maksuvõlad	+ 8 834	+ 3 126
6. Viitvõlad	+ 13 631	- 3 226
7. Käibevarudeks	- 36 730	-100 760
8. Nõuded ostjate vastu	+ 147 539	+60 671
9. Maksete ettemaksud	+ 398	- 1 782
10. Muud lühiajalised nõuded	+ 480	+ 3 599
11. Muud tulevaste perioodide kulud	- 1 875	- 1 672
Kokku	+ 390 019	-97 078
1. Põhivara soetamine	0	-57 723
2. Teostatud kulutusi rendipinnale	- 145 380	
Kokku	- 145 380	-57 723

III RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

1. Pikaajalised kohustused	- 22 495	-25 683
2. Pangalaenud	+ 64 565	0
Kokku	+ 42 070	- 25 683
KOKKU RAHAVOOD	+ 229 609	-122 182
RAHAJÄÄGI MUUTUS	- 229 609	-122 182



24 -05- 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

.....

LISA 1

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

AS Med & Dent 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Med & Dent 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

LISA 2

ARVESTUSPRINTSIIBID JA HINDAMISALUSED

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

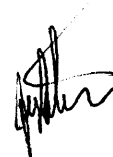
LISA 3

MÜÜGITULU

2003 aasta müügitulust moodustas hambaravimaterjalide müük 81% 2 834 606.-

Teise osa käibest ehk 19% moodustas hambaravi 673 116.-

Kokku oli müügitulu 3 507 722.-



24 -05- 2004

LISA 4

MAKSUDE ETTEMAKSED

Käibemaksu ettemaks on 8 007.-

LISA 5

MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

	Soetusmaksumuses			Jääkmaksumuses	
	Masinad seadmed	Muu inventar	Kap. kulud rendipinnale	Masinad seadmed	Muu inventar
Aasta alguses	408 342	130 744	0	248 750	87 507
Soetamine			145 380		
Maha kandmine		5 898			
Majandus aasta kulum				33 787	11 866
Aasta lõpuks	408 342	124 846	145 380	214 963	75 641

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse lineaarmetodil 5% ja 10% aastas.
Akumuleeritud põhivara kulum aasta lõpuks oli 242 584 .-

LISA 6

MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED

	Saldo 31.12.2002	Arvestatud 2003.a.	Tasutud 2003.a.	Saldo 31.12.2003	s.h.maksetähtaeg saabumata
Sotsmaks	31 327	200 223	194 414	37 136	37 136
Ü/i tulumaks	18 900	121 859	118 891	21 868	21 868
Töötusk.makse	1 425	9 100	8 836	1 689	1 689
Ettevõtte tulum.	1 922	494	1 922	494	
Pensionikindlustus	409	5 004	4 531	882	882
Intressivõlad	109	786	38	857	
Kokku	54 092	337 466	328 632	62 926	61 575

LISA 7

LÜHIAJALINE PANGALAEN

Arvelduskrediidi leping on 150 000EEK ja seisuga 31.12.2003 oli kasutatud 64 565.-

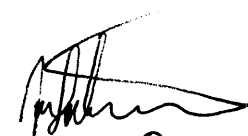
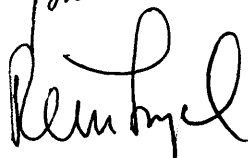
24 -05- 2004

.....

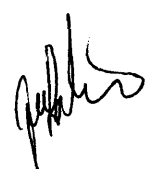
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et
AS Med & Dent 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

	Nimi	allkiri
<u>Juhatus:</u>		
Juhatuse esimees	Johan Lõhmus	
Juhatuse liige	Rein Ingel	

Tartus, 12. aprill 2004



FIBROIIN 24 -05- 2004

osaühing

reg.nr.10012671

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS MED & DENT Aktsionäridele ja Nõukogule

Olen kontrollinud AS MED & DENT seisuga 31.12.2003.a.lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aruande kohta.

Olen sooritanud auditi kooskõlas EV audiitortegevuse eeskirjadega.

Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Aastaaruanne on koostatud lähtuvalt ettevõtte tegevuse jätkuvuse põhimõttest. Tegemata märkust raamatupidamisaruannete kohta tervikuna, tahaksin omanike tähelepanu juhtida asjaolule, et seisuga 31.12.2003.a. on aktsiaseltsi netovara (vt. Äriseadustiku prg.222) langenud alla seaduses ettenähtud aktsiakapitali alampiiri.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. finantstulemuseks -102 753 krooni kahjumit ning bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 1 989 649 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS MED & DENT finantsseisundit ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

12.aprill 2004.a., Tartus

Vannutatud audiitor
Aime Terasmaa
tunnistus nr.381



24 -05- 2004

KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide kasum	82 185
2003 majandusaasta kasum	- 102 753
5% kohustuslikuks reservkapitaliks s.o.	
Jaotamata kasum	- 20 568

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Med & Dent majandusaasta aruande allkirjastamine

Nõukogu:

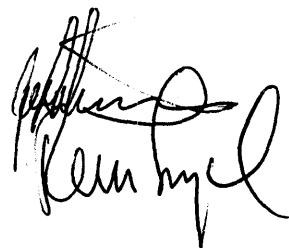
	Ees- ja perekonna nimi
Nõukogu esimees	Sven Lars Olof, Ahlner
Nõukogu liige	E Gunnel Maria, Tideman Ahlner
Nõukogu liige	Mya Soomets

allkiri



Juhatus:

Juhatusesimees	Johan Lõhmus
Juhatuseliige	Rein Ingel



Tartus, 12. aprill 2004

