

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing MED&DENT

registrikood: 10243809

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Käive

OÜ MED&DENT tegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine. 2012.a. käive oli 144 tuhat eurot. Võrreldes eelmise aastaga käive veidi vähenes.

Käivet mõjutab kõige rohkem patsientide nõrk majanduslik seis, arsti juurde pöördutakse ainult akuutsete probleemidega, pikaajalisem ravi lükatakse pigem edasi. Samuti on vähenenud proteesitööde maht, töid tellitakse pigem ainult Haigekassa kompensatsiooni piires. Ka oli 2012.a. probleemiks arstide puudus, üks arst oli lapsehoolduspuhkusel.

Töötajad

Töötajate arv oli 9, nendest 3 täistööajaga ja 2 osalise tööajaga töötavat arsti, 4 assistenti ja tegevjuht. Palgakulu oli 66 700 eurot, sellest juhatuse liikme töötasu 3834 eurot. Kokku oli tööjõukulu 89 394 eur.

Finantssuhtarvud

Puhasrentaabilus %	5,25	=Puhaskasum/Müügitulu*100
Varade rentaabilus ROA %	17.97	=Puhaskasum/Varad*100
Omakapitali rentaabilus ROE %	69,94	=Puhaskasum/Omakapital*100
Vara käibekordaja	3,43	=Müügitulu/ Varad
Omakapitali võlasiduvus	4,15	=Kohustused/Omakapital
<u>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja</u>	<u>4,2</u>	<u>=Käibevara/Lühiajalised kohustused</u>

-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 578	7 687	
Nõuded ja ettemaksed	19 688	14 973	2
Varud	686	6 371	
Kokku käibevara	41 952	29 031	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 769	8 672	4
Materiaalne põhivara	8 807	10 737	6
Kokku põhivara	13 576	19 409	
Kokku varad	55 528	48 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 414	10 865	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 414	10 865	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 329	34 329	7
Kokku pikaajalised kohustused	34 329	34 329	
Kokku kohustused	44 743	45 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 503	2 503	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 813	-6 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539	4 614	
Kokku omakapital	10 785	3 246	
Kokku kohustused ja omakapital	55 528	48 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	143 716	153 224
Muud äritulud	35	153
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 229	-34 483
Mitmesugused tegevuskulud	-16 755	-24 480
Tööjõukulud	-89 394	-85 672
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 931	-1 931
Ärikasum (kahjum)	11 442	6 811
Finantstulud ja -kulud	-3 903	-2 197
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 539	4 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539	4 614

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 442	6 811
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 931	1 931
Kokku korrigeerimised	1 931	1 931
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 714	-12 614
Varude muutus	5 683	795
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-451	-2 883
Laekunud intressid	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	13 891	-5 953
Kokku rahavood	13 891	-5 953
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 687	13 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 891	-5 953
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 578	7 687

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 539	7 539
31.12.2012	2 503	2 556	5 726	10 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

1. Üldpõhimõtted

AS Med&Dent 2012.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.

Raha

2. Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Varud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kuuluvas summas.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 750	4 750		
Ostjatelt laekumata arved	4 750	4 750		
Ettemaksed	14 938	14 938		
Muud makstud ettemaksed	14 938	14 938		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 688	19 688		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 414	4 414		
Ostjatelt laekumata arved	4 414	4 414		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 200	5 200		
Ettemaksed	5 359	5 359		
Muud makstud ettemaksed	5 359	5 359		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 973	14 973		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 788		1 675
Sotsiaalmaks	3 679		3 674
Kohustuslik kogumispension	194		168
Töötuskindlustusmaksed	343		381
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 004	5 200	5 898

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	4 769	8 672
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 769	8 672

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11205751	Med&Dent Hambatrbed OÜ	Eesti	Meditsiinitarvete müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
11205751	8 672	-3 903	4 769
Kokku	8 672	-3 903	4 769

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	37 597	37 597	6 424	44 021
Akumuleeritud kulum	-28 059	-28 059	-3 293	-31 352
Jääkmaksumus	9 538	9 538	3 131	12 669
Amortisatsioonikulu	-1 648	-1 648	-283	-1 931
Muud muutused			-1	-1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	37 597	37 597	6 423	44 020
Akumuleeritud kulum	-29 707	-29 707	-3 576	-33 283
Jääkmaksumus	7 890	7 890	2 847	10 737
Amortisatsioonikulu	-1 648	-1 648	-282	-1 930
31.12.2012				
Soetusmaksumus	37 597	37 597	6 423	44 020
Akumuleeritud kulum	-31 355	-31 355	-3 858	-35 213
Jääkmaksumus	6 242	6 242	2 565	8 807

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	271	271		
Võlad töövõtjatele	4 117	4 117		
Maksuvõlad	6 004	6 004		
Muud võlad	22	22		
Muud viitvõlad	22	22		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 414	10 414		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	705	705		
Võlad töövõtjatele	4 251	4 251		
Maksuvõlad	5 898	5 898		
Muud võlad	11	11		
Muud viitvõlad	11	11		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 865	10 865		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 716	153 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 716	153 224
Kokku müügitulu	143 716	153 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi ja proteesitööd	143 716	153 224
Kokku müügitulu	143 716	153 224

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	24 229	34 483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 229	34 483

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 131	15 089
Mitmesugused bürookulud	5 624	6 608
Muud	0	2 783
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 755	24 480

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	66 700	63 890
Sotsiaalmaksud	22 694	21 782
Kokku tööjõukulud	89 394	85 672
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3 903	-2 204
Intressitulud	0	7
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 903	-2 197

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 329

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 300	3 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2013

osaühing MED&DENT (registrikood: 10243809) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕHMUS	Juhatuse liige	20.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539
Kokku	5 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	143716	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Ingel	34601130268	Catalinatorget 4, 183 68 Täby, Rootsi	1167 EUR
Gotlands Dentalervice Aktiebolag		Gardrungs Stenkuma Visby, Rootsi	931 EUR
Sven Lars Olof Ahlnér	29.12.1947	Visby, Rootsi	236 EUR
Johan Lõhmus	34412072722	Tihase 34-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	169 EUR

Sidevahendid

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