

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** aktsiaselts MEDEX

**registrikood:** 10080187

**tänavanimi:** Kalevi 4

**maja number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 51010

**telefon:** +372 7366077

**e-posti aadress:** info@medex.ee

**veebilehe aadress:** www.medex.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 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Varud                                | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 13 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 14 |
| Lisa 11 Aktsiakapital                       | 14 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                       | 15 |
| Lisa 17 Finantstulud ja -kulud              | 15 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 16 |

## Tegevusaruanne

AS Medex asutati 1992.aastal, 1996. aastal alustanud Medex Päevakirurgia Erakliinikus aadressil Tartu Kalevi 4 toimub haigete vastuvõtt ning ravi järgmistel erialadel:

- naha –ja suguhaiguste diagnostika ja ravi
- naistehaiguste diagnostika ja ravi
- luu-ja liigesehaiguste diagnostika ja ravi
- spordivigastuste ravi
- liigesevigastuste endoskoopiline diagnostika ja operatiivne ravi
- nina- ja kõrvahaiguste diagnostika, konservatiivne ja operatiivne ravi nii lastele kui täiskasvanutele
- kardioloogia
- perifeersete närvahaiguste diagnostika ja ravi
- kirurgiliste haiguste diagnostika ja ravi, songa ja veenahaiguste operatiivne ravi
- ravimiuuringud

Medex Erakliinikul on tänapäevastele nõuetele vastavad ruumid (vastuvõttude toad ja operatsiooniplokk) ravi diagnostika ja ühepäevakirurgia teostamiseks. Erakliiniku poolt pakutav meditsiiniteenus ja ühepäevakirurgia on tunnustatud Haigekassade süsteemi poolt.

Majandusaastal investeeriti uutesse meditsiiniseadmetesse 3 714 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest.

2012. aastal moodustas AS Medex müügitulu 420 798 eurot ja majandustulemuseks kujunes 13 933 eurot kasumit.

Müügitulust moodustas 99% meditsiiniteenuste osutamine, EMTAK kood 86221- eriarstiabi osutamine.

2013. aastal jätkatakse samal põhitegevusalal. Teostatakse ka ravimiuuringuid.

Peamised finantssuhtarvud

|                                                 | 2012    | 2011    |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu (kr)                                  | 420 798 | 394 816 |
| Tulu kasv (%)                                   | 6,6     | 11      |
| Brutokasumi määr (%)                            | 74      | 76      |
| Puhaskasum (kr)                                 | 13 933  | 4867    |
| Kasumi kasv (%)                                 | 186     | 142     |
| Puhasrentaablus (%)                             | 3,3     | 1,2     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 4,7     | 4,2     |
| ROA                                             | 5,7     | 2       |
| ROE                                             | 7       | 2,6     |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/ müügitulu 2011\*100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/ müügitulu\*100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012-puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011\*100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu\*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku\*100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 163 276        | 148 998        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 48 985         | 51 602         | 3,4     |
| Varud                                        | 421            | 416            | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>212 682</b> | <b>201 016</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 070          | 5 070          | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 25 851         | 26 262         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>30 921</b>  | <b>31 332</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>243 603</b> | <b>232 348</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 45 194         | 47 872         | 8,9,4   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>45 194</b>  | <b>47 872</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>45 194</b>  | <b>47 872</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 30 672         | 30 672         | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 068          | 3 068          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 150 736        | 145 869        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 933         | 4 867          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>198 409</b> | <b>184 476</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>243 603</b> | <b>232 348</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 420 798       | 394 816      | 12      |
| Muud äritulud                               | 6             | 4            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -110 129      | -96 502      | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -81 246       | -84 616      | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -212 561      | -203 891     | 15      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 125        | -5 202       | 6       |
| Muud ärikulud                               | -335          | -81          | 16      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>12 408</b> | <b>4 528</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1 525         | 339          | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>13 933</b> | <b>4 867</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>13 933</b> | <b>4 867</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |          |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest       | 428 441        | 408 053        |          |
| Muud äritegevuse tulude laekumised                       | 6              | 4              |          |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest         | -196 223       | -203 119       |          |
| Väljamaksed töötajatele                                  | -219 037       | -192 748       |          |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 413            | -3 829         |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>13 600</b>  | <b>8 361</b>   |          |
|                                                          |                |                |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 714         | 0              | 6        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0              | 25 565         |          |
| Laekunud intressid                                       | 4 392          | 108            |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>678</b>     | <b>25 673</b>  |          |
|                                                          |                |                |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | 0              | -86            |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>       | <b>-86</b>     |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>14 278</b>  | <b>33 948</b>  |          |
|                                                          |                |                |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>148 998</b> | <b>115 050</b> | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>14 278</b>  | <b>33 948</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>163 276</b> | <b>148 998</b> | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 30 678                        | 3 068                        | 145 863                     | 179 609 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | 4 867                       | 4 867   |
| Emiteeritud aktiikapital    | -6                            |                              | 6                           | 0       |
| <b>31.12.2011</b>           | 30 672                        | 3 068                        | 150 736                     | 184 476 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | 13 933                      | 13 933  |
| <b>31.12.2012</b>           | 30 672                        | 3 068                        | 164 669                     | 198 409 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Medex 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte koostab rahavoogude aruande otsesel meetodil.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto- realiseerimismaksumus.



### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumuleeritud 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. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 10             |
| Masinad ja seadmed  | 5              |
| Muu inventar        | 5              |

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### 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.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2011 kehtis

maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata. Teatud juhtudel, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast tehingust, kajastatakse netosummana (RTJ2).

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas      | 5 251          | 3 364          |
| Arvelduskontod       | 58 025         | 60 634         |
| Tähtajalised hoiused | 100 000        | 0              |
| Deposiidid           | 0              | 85 000         |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>163 276</b> | <b>148 998</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 30 294        | 30 294                            |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 30 294        | 30 294                            |                     |             |         |
| Muud nõuded                       | 5 820         | 5 820                             |                     |             |         |
| Laenunõuded                       | 5 113         | 5 113                             |                     |             |         |
| Intressinõuded                    | 707           | 707                               |                     |             |         |
| Ettemaksed                        | 17 941        | 12 871                            | 5 070               |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 12 871        | 12 871                            |                     |             |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 5 070         | 0                                 | 5 070               |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>54 055</b> | <b>48 985</b>                     | <b>5 070</b>        |             |         |

  

|                                    | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 26 368        | 26 368                            |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 26 368        | 26 368                            |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 111           | 111                               |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 8 687         | 8 687                             |                     |             |         |
| Laenunõuded                        | 5 113         | 5 113                             |                     |             |         |
| Intressinõuded                     | 3 574         | 3 574                             |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 21 506        | 16 436                            | 5 070               |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 16 436        | 16 436                            | 0                   |             |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 5 070         | 0                                 | 5 070               |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>56 672</b> | <b>51 602</b>                     | <b>5 070</b>        |             |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012    | 31.12.2011 |               |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |               |            | 20            |
| Käibemaks                                     | 129           | 111        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           | 5 057         |            | 6 220         |
| Sotsiaalmaks                                  | 9 102         |            | 11 298        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 443           |            | 525           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 880           |            | 1 274         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>15 611</b> | <b>111</b> | <b>19 337</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------|------------|------------|
| Ettemaksed varude eest | 421        | 416        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>421</b> | <b>416</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                 |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    | Kokku    |
|---------------------------------|-------|----------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|----------|
|                                 | Maa   | Ehitised |                             |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
|                                 |       |          | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          |                      |                                    |          |
| 31.12.2010                      |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| Soetusmaksumus                  | 1 917 | 80 733   | 3 128                       | 66 913                  | 70 041             | 7 687                    |                      |                                    | 160 378  |
| Akumuleeritud kulum             |       | -80 733  | -2 484                      | -58 306                 | -60 790            | -5 010                   |                      |                                    | -146 533 |
| Jääkmaksumus                    | 1 917 | 0        | 644                         | 8 607                   | 9 251              | 2 677                    |                      |                                    | 13 845   |
|                                 |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| Lisandumised äriühenduste kaudu |       |          |                             |                         |                    |                          | 17 619               | 17 619                             | 17 619   |
| Amortisatsioonikulu             |       |          | -193                        | -3 944                  | -4 137             | -1 065                   |                      |                                    | -5 202   |
|                                 |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| 31.12.2011                      |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| Soetusmaksumus                  | 1 917 | 80 733   | 3 128                       | 66 913                  | 70 041             | 7 687                    | 17 619               | 17 619                             | 177 997  |
| Akumuleeritud kulum             | 0     | -80 733  | -2 677                      | -62 250                 | -64 927            | -6 075                   | 0                    |                                    | -151 735 |
| Jääkmaksumus                    | 1 917 | 0        | 451                         | 4 663                   | 5 114              | 1 612                    | 17 619               | 17 619                             | 26 262   |
|                                 |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| Ostud ja parendused             |       |          |                             | 3 714                   | 3 714              |                          |                      |                                    | 3 714    |
| Amortisatsioonikulu             |       |          | -258                        | -3 085                  | -3 343             | -782                     |                      |                                    | -4 125   |
|                                 |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| 31.12.2012                      |       |          |                             |                         |                    |                          |                      |                                    |          |
| Soetusmaksumus                  | 1 917 | 80 733   | 3 128                       | 70 627                  | 73 755             | 7 687                    | 17 619               | 17 619                             | 181 711  |
| Akumuleeritud kulum             | 0     | -80 733  | -2 935                      | -65 335                 | -68 270            | -6 857                   | 0                    |                                    | -155 860 |
| Jääkmaksumus                    | 1 917 | 0        | 193                         | 5 292                   | 5 485              | 830                      | 17 619               | 17 619                             | 25 851   |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2012       | 2011       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 13 137     | 16 088     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 13 118     | 7 537      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 11 227     | 28 416     |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 11 760     | 11 760                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 17 682     | 17 682                            |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 15 611     | 15 611                            |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 141        | 141                               |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 141        | 141                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 45 194     | 45 194                            |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 8 224      | 8 224                             |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 20 170     | 20 170                            |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 19 337     | 19 337                            |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 141        | 141                               |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 141        | 141                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 47 872     | 47 872                            |                     |             |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustus              | 10 029        | 11 780        |         |
| Puhkusetasude kohustus          | 7 653         | 8 390         |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>17 682</b> | <b>20 170</b> | 8       |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 130 089        | 119 081        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 34 580         | 31 655         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>164 669</b> | <b>150 736</b> |

## Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 30 672     | 30 672     |
| Aktsiate arv (tk)    | 480        | 480        |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90      | 63.90      |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                |                |
| Eesti                                        | 420 798        | 394 816        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>420 798</b> | <b>394 816</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>420 798</b> | <b>394 816</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                |                |
| Eriarstiabi osutamine                        | 416 931        | 391 774        |
| Teadus ja arendustegevus med.teaduste vallas | 1 566          | 741            |
| Büroohaldus(registratuuri teenus)            | 2 301          | 2 301          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>420 798</b> | <b>394 816</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012           | 2011          |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 62 384         | 52 525        |
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | 0              | 50            |
| Alltöövõtutööd                                   | 39 419         | 34 084        |
| Muud                                             | 8 326          | 9 843         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>110 129</b> | <b>96 502</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2012          | 2011          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                               | 30 486        | 32 838        |
| Energia                                   | 10 703        | 9 961         |
| Elektrienergia                            | 2 475         | 2 095         |
| Soojusenergia                             | 3 342         | 2 264         |
| Kütus                                     | 4 886         | 5 602         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 7 960         | 5 883         |
| Lähetuskulud                              | 520           | 1 537         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 10 813        | 14 756        |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 156           | 0             |
| Muud                                      | 20 608        | 19 641        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>81 246</b> | <b>84 616</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 157 612        | 151 195        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 54 949         | 52 696         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>212 561</b> | <b>203 891</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 19             | 21             |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2012       | 2011      |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0          | 81        |
| Muud                           | 335        | 0         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>335</b> | <b>81</b> |

## Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012         | 2011       |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| Intressitulud                       | 1 525        | 339        |
| Intressitulu laenudelt              | 152          | 231        |
| Muud intressitulud                  | 1 373        | 108        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>1 525</b> | <b>339</b> |

## Lisa 18 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                        | 0          | 6 052      | 0          | 6 271      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 820      | 0          | 5 667      | 203        |

| 2011            |       |
|-----------------|-------|
|                 | Ostud |
| Tütarettevõtjad | 5 337 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 59 578 | 54 688 |

AS Medex ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

aktsiaselts MEDEX (registrikood: 10080187) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AALO ELLER         | Juhatuse liige     | 16.04.2013           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts MEDEX aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDEX raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts MEDEX finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

22.04.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDEX (registrikood: 10080187) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELLEN TOHVRI       | Vandeaudiitor      | 22.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 150 736        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 13 933         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>164 669</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 164 669        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>164 669</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 150 736        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 13 933         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>164 669</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                |
| <b>Kokku</b>                                                           |                |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Eriarstiabi osutamine                                             | 86221      | 416931          | 99.08%      | Jah            |
| Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus                        | 82111      | 2301            | 0.55%       | Ei             |
| Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas | 72191      | 1566            | 0.37%       | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu          |
|-------------------|---------------|
| Telefon           | +372 7366077  |
| E-posti aadress   | info@medex.ee |
| Veebilehe aadress | www.medex.ee  |