

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AB Medical Group Eesti osühing

registrikood: 10234070

tänava/talu nimi, Reti tee 12

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 6552310

faks: +372 6593250

e-posti aadress: info@abmedical.ee

veebilehe aadress: www.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	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad tarnijatele	20
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 17 Muud võlad	21
Lisa 18 Eraldised	21
Lisa 19 Osakapital	22
Lisa 20 Müügitulu	22
Lisa 21 Muud äritulud	22
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 24 Tööjõukulud	23
Lisa 25 Muud ärikulud	24
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 27 Tulumaks	24
Lisa 28 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

AB Medical Group Eesti OÜ lühidalt

AB Medical Group Eesti OÜ on 1997 aastal loodud Eesti kapitalil põhinev meditsiinitehnika firma, mis tegeleb nii meditsiinitehniliste seadmete, - kulumaterjalide ning meditsiiniapartuuri varuosade müügiga.

Aastatepikkune kogemus, kohusetundlik personal, valmistajatehastes koolitatud tootejuhid ning paindlikkus ja kõrge kvaliteet klientide teenindamisel on aidanud ettevõttel senisest veelgi tugevamini kindlustada oma positsiooni Eesti meditsiinitehnika turul. Kindlasti kiire seadmete ja tarvikute tarnimine ning hoolikas ja süsteemne koostöö haiglatega on muutnud firma AB Medical Group Eesti OÜ üheks juhtivaks meditsiinitehnikat tarnivaks ettevõtteks Eestis. Vaieldamatult märkimisväärset osa ettevõtte heade majandustulemuste saavutamisel toetab meditsiineseadmete hoolduse ja – remondi teostamiseks loodud AB Medical Teenindus OÜ, mis võimaldab klientidele pakkuda kompleksteenust alates seadme soetamisest kuni selle garantiijärgse hoolduseni.

Sarnaselt eelmistele majandusaastatele on ettevõtte kliendistruktuur jäänud peaaesjalikult samaks, kus suurimateks klientideks on endiselt piirkondlikud haiglad ning milledele järgnevad keskhaiglad. Samuti on ettevõtte koostööpartneriteks apteegid üle Eesti, kes varustavad eraisikuid peamiselt diabeedi raviks mõeldud meditsiiniliste abivahendite näol.

Ülevaade majandustulemustest

2012. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 6,7 miljonit eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 19%.

Peamiseks kaupade müügi sihtriigiks väljaspoolt Eestit oli Läti, teenuste müügi poolest Saksamaa. Geograafiliste piirkondade lõikes jaguneski müügitulu vastavalt: Eesti 93% , Saksamaa 3% ja Läti 3% ning muud Euroopa Liidu riigid 1% kogu müügitulust.

Seoses ettevõtte müügitulu kasvuga on vastavalt tõusnud ka kulud. Kaubamüügikulud on kasvanud eelmise aastaga võrreldes 15%, ja tegevuskulud 46%. Peamiselt uute töötajate värbamise tõttu on tööjõukulud tõusnud 27%. Kokkuvõttes on aga ettevõtte ärikasum tõusnud eelmise majandusaastaga võrreldes 18%.

Ettevõtte bilansimaht 2012.a. lõpus oli 4,9 miljonit eurot, tõustes 19% võrreldes 2011. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2012.a. 1 191 tuh. (2011.a.- 973 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011:

	2012	2011
Müügitulu (milj. EUR)	6,7	5,6
Ekspordi osatähtsus müügitulus (%)	7,0	4,9
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	19,1	-6,9
Omakapitali puhasrentaablus (%)	39,5	40,1
Vara puhasrentaablus (%)	24,1	23,3
Käibe ärirentaablus (%)	20,3	20,4
Käibe puhasrentaablus (%)	17,8	17,4

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Eksporti osatähtsus müügitulus (%) = eksport / müügitulu x 100

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu – 1) 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

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte pikaajalise laenu ja sõiduautode kasutusrendi lepingute intressimäär on seotud EURIBORiga.

Personal

AB Medical Group Eesti OÜ-s töötas majandusaasta lõpu seisuga tähtajatu töölepingu alusel 11 töötajat ning projekti raames sõlmitud tähtajalise töövõtulepingu alusel 3 inimest. 2012.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 231 tuhat eurot.

Fookused 2013. aastal

AB Medical Group Eesti OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal nagu eelmiselgi oma turupsotsiooni säilitamine ja kindlustamine konkurentsitihedas majandusvaldkonnas. Eesmärgiks on jätkuvalt ettevõtte olemasolevate, nii inim- kui materiaalsete, ressursside efektiivne kasutamine, kulude kokkuhoid ning võimalikult optimaalne laovarude ja käibekapitali juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 113 774	1 274 424	2
Finantsinvesteeringud	9 756	6 459	3
Nõuded ja ettemaksed	1 697 880	1 042 421	4
Varud	1 006 488	712 026	8
Kokku käibevara	3 827 898	3 035 330	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	19 849	22 601	4
Kinnisvarainvesteeringud	449 527	459 640	9
Materiaalne põhivara	651 190	651 060	10
Kokku põhivara	1 120 566	1 133 301	
Kokku varad	4 948 464	4 168 631	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	240 812	238 685	13
Võlad ja ettemaksed	1 317 071	1 111 796	14
Eraldised	34 488	32 682	18
Kokku lühiajalised kohustused	1 592 371	1 383 163	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	317 404	352 671	13
Eraldised	21 577	6 240	18
Kokku pikaajalised kohustused	338 981	358 911	
Kokku kohustused	1 931 352	1 742 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	19
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 819 528	1 446 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 190 555	973 162	
Kokku omakapital	3 017 112	2 426 557	
Kokku kohustused ja omakapital	4 948 464	4 168 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 671 858	5 603 528	20
Muud äritulud	32 913	39 706	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 244 211	-3 691 234	22
Mitmesugused tegevuskulud	-832 268	-570 577	23
Tööjõukulud	-230 851	-182 186	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 765	-39 330	
Muud ärikulud	-8 844	-15 212	25
Ärikasum (kahjum)	1 353 832	1 144 695	
Finantstulud ja -kulud	-3 783	-12 039	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 350 049	1 132 656	
Tulumaks	-159 494	-159 494	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 190 555	973 162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 353 832	1 144 695	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 765	39 330	
Kokku korrigeerimised	34 765	39 330	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-652 158	-339 237	
Varude muutus	-294 462	-15 432	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	224 546	308 203	
Laekunud intressid	1 427	1 190	
Makstud ettevõtte tulumaks	-159 494	-159 484	
Kokku rahavood äritegevusest	508 456	979 265	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 782	-8 880	
Antud laenud	-69 000	-11 800	
Antud laenude tagasimaksed	72 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 782	-20 680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 267	-35 267	
Makstud intressid	-12 057	-14 317	
Makstud dividendid	-600 000	-599 965	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-647 324	-649 549	
Kokku rahavood	-160 650	309 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 274 424	965 388	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-160 650	309 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 113 774	1 274 424	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	2 046 372	2 053 402
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-7	-7
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	6 391	639	2 046 365	2 053 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			973 162	973 162
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	6 390	639	2 419 528	2 426 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 190 555	1 190 555
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2012	6 390	639	3 010 083	3 017 112

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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 raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. 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 valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

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

Faktooring.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

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

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär 2% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse

objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või ärikuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50a.
Arvutustehnika	3-4a.
Masinad ja seadmed	5a.
Muu inventar ja materiaalne põhivara	4-5a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis garantiikohustust seoses ettevõtte poolt müüdavatele toodetele ja seadmetele garantii andmisega. Eraldiste hindamisel on lähtutud eelmiste aastate müüdud toodangust, müüginahust ja seadmetest. Juhtkonna arvates on ettevõtte olemas suur finantsrisk, mille võib kaasa tuua teatud garantiijuhtumite tekkimine teatud müüdud seadmetel. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. 2012.aastal (nagu ka 2011.a.) on ettevõtte juhtkonna hinnangul garantiireservi moodustamisel võetud aluseks antud majandusaastal müüdud meditsiiniseadmete maksumusest 3%. Garantiieraldised kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajaliste kohustuste all, mis sõltub seadmetele antud garantii ajast, vastavalt kuni 1. aasta ja 2-4 aastat. Garantiieraldised hinnatakse ümber iga majandusaasta lõpus bilansipäeva seisuga ja lisaks jooksva aasta müügile korrigeeritakse eelmiste aastate garantiieraldiste garantiireservi jääki vastavalt seadmetele antud garantiiajast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Vastavalt seadusele kehtib Eestis dividendide välja maksmisel jaotatud kasumi arvelt 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AB Medical Group Eesti OÜ majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise gakaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	845	157
Arvelduskontod	561 029	174 475
Tähtajalised hoiused	15 978	15 978
Üleöödeposiit	535 922	1 083 814
Kokku raha	1 113 774	1 274 424

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	8 920	8 920
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 461	-2 461
31.12.2011	6 459	6 459
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 297	3 297
31.12.2012	9 756	9 756
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 756	9 756

Lisa 4 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	1 549 396	1 549 396			5
Ostjatelt laekumata arved	1 549 637	1 549 637			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-241	-241			
Muud nõuded	132 792	112 943	19 849		7
Laenunõuded	104 380	84 531	19 849		
Intressinõuded	28 412	28 412			
Ettemaksed	22 904	22 904			
Tulevaste perioodide kulud	10 971	10 971			
Muud makstud ettemaksed	11 933	11 933			
Muud lühiajalised nõuded	12 637	12 637			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 717 729	1 697 880	19 849		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	894 142	894 142			5
Ostjatelt laekumata arved	894 383	894 383			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-241	-241			
Muud nõuded	132 243	109 642	22 601		7
Laenunõuded	107 380	84 779	22 601		
Intressinõuded	24 863	24 863			
Ettemaksed	20 776	20 776			
Tulevaste perioodide kulud	3 723	3 723			
Muud makstud ettemaksed	17 053	17 053			
Muud lühiajalised nõuded	17 861	17 861			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 065 022	1 042 421	22 601		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 549 637	894 383
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-241	-241
Kokku nõuded ostjate vastu	1 549 396	894 142
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-241	-208
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-33
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-241	-241

Nõuded ostjate vastu sisaldavad regressiõigusega faktoiritud nõudeid summas 252 458 eurot (31.12.11 - 267 303 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 613	2 001
Käibemaks	97 413	112 982
Üksikisiku tulumaks	4 381	2 723
Erisoodustuse tulumaks	764	644
Sotsiaalmaks	9 075	5 976
Kohustuslik kogumispension	433	217
Töötuskindlustusmaksed	1 002	632
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 805	6 805
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121 486	131 980

Muude maksude maksuvõla all kajastatakse bilansipäeva seisuga välja kuulutatud, kuid veel omanikele välja maksmata dividendi jäägilt arvestatud tulumaksukohustus.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	104 380	84 531	19 849		2-5%	EEK/EUR	2017	
Intressinõuded	28 412	28 412				EUR		
Kokku muud nõuded	132 792	112 943	19 849					4

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	107 380	84 779	22 601		2-5%	EEK/EUR	2016	4
Intressinõuded	24 863	24 863				EUR		
Kokku muud nõuded	132 243	109 642	22 601					4

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	904 053	648 215
Ettemaksed varude eest	26 190	1 456
Kaubad teel	76 245	62 355
Kokku varud	1 006 488	712 026

Aastalõpu inventuuri käigus kanti lao puudujääkide, artiklite segimineku ning varude osalise kasutuskõlbmatuse tõttu (aegunud kaup) kuludesse 421 eurot (2011.a. -538 eurot).

Varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes on 31.12.12 seisuga 47 122 eurot (31.12.11 - 50 726 eurot).

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-35 883	-35 883
Jääkmaksumus	469 752	469 752
Amortisatsioonikulu	-10 112	-10 112
31.12.2011		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-45 995	-45 995
Jääkmaksumus	459 640	459 640
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
31.12.2012		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-56 108	-56 108
Jääkmaksumus	449 527	449 527

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	27 778	34 795
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 748	10 057

Seisuga 31.12.2012 on ettevõtte kasutusrendi tingimustel rendile andnud kinnisvarainvesteeringud Tallinnas ja Harjumaal.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	718 875		12 876	53 494	66 370	785 245
Akumuleeritud kulum	-69 941		-9 355	-34 552	-43 907	-113 848
Jääkmaksumus	648 934		3 521	18 942	22 463	671 397
Ostud ja parendused			2 807	6 073	8 880	8 880
Amortisatsioonikulu	-14 377		-2 011	-12 829	-14 840	-29 217
31.12.2011						
Soetusmaksumus	718 875		12 640	59 567	72 207	791 082
Akumuleeritud kulum	-84 318		-8 323	-47 381	-55 704	-140 022
Jääkmaksumus	634 557		4 317	12 186	16 503	651 060
Ostud ja parendused		21 890	754	2 138	24 782	24 782
Amortisatsioonikulu	-14 378	-3 459	-1 541	-5 274	-10 274	-24 652
31.12.2012						
Soetusmaksumus	718 875	21 890	12 604	61 705	96 199	815 074
Akumuleeritud kulum	-98 696	-3 459	-9 074	-52 655	-65 188	-163 884
Jääkmaksumus	620 179	18 431	3 530	9 050	31 011	651 190

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 13.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	32 686	39 706	21
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	449 527	459 640	9
Muud varad	85 647	87 632	10
Kokku	535 174	547 272	

Selliste materiaalse põhivara objektide puhul, mida osaliselt renditakse välja kasutusrendi tingimustel, on rendile antud vara soetusmaksumuse ja jääkväärtuse esitamisel arvestatud väljarenditud pindade proportsiooni.

Toodud andmed kasutusrenditulude kohta sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka materiaalse põhivara renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	27 644	14 587	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	19 592	20 282	
1-5 aasta jooksul	58 674	27 694	

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendidega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	205 545	205 545			1,59	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	205 545	205 545					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	352 671	35 267	141 068	176 336	1,09	EUR	07.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	352 671	35 267	141 068	176 336			
Laenukohustused kokku	558 216	240 812	141 068	176 336			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	203 418	203 418			1,85	EUR	04.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	203 418	203 418					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	387 938	35 267	141 068	211 603	2,45	EUR	07.12.202
Pikaajalised laenud kokku	387 938	35 267	141 068	211 603			
Laenukohustused kokku	591 356	238 685	141 068	211 603			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	919 029	940 036
Kokku	919 029	940 036

Seisuga 31.12.2012 on AB Medical Group Eesti OÜ-l sõlmitud Danske Bank A/S filiaaliga pikaajaline investeeringulaenu leping lao-ja büroohoone (asukohaga Reti tee 12, Peetri alevik, Harjumaa) ostu finantseerimiseks. Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek summas 703 028,13 eurot Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Hüpoteek on seatud kinnistutele Reti tee 12-11/12, mis on ettevõtte arvel materiaalse põhivarana seisuga 31.12.2012 jääkmaksumusega 620 179 (31.12.11 -634 557 eurot ja Reti tee 12-10, mis on ettevõtte arvel kinnisvarainvesteeringuna seisuga 31.12.2012 jääkmaksumusega 298 850 (31.12.11 - 305 479)eurot.

Lisa 14 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	1 109 474	1 109 474			15
Võlad töövõtjatele	23 964	23 964			16
Maksuvõlad	121 486	121 486			6
Muud võlad	25 600	25 600			17
Dividendivõlad	25 600	25 600			
Saadud ettemaksed	8 624	8 624			
Muud saadud ettemaksed	8 624	8 624			
Ostjate ettemaksed	27 923	27 923			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 317 071	1 317 071			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	847 904	847 904			15
Võlad töövõtjatele	21 201	21 201			16
Maksuvõlad	131 980	131 980			6
Muud võlad	25 600	25 600			17
Dividendivõlad	25 600	25 600			
Saadud ettemaksed	3 624	3 624			
Muud saadud ettemaksed	3 624	3 624			
Ostjate ettemaksed	81 487	81 487			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 111 796	1 111 796			

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 109 474	847 904	
Kokku võlad tarnijatele	1 109 474	847 904	14

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	19 606	13 410	
Puhkusetasude kohustus	3 944	7 194	
Muud võlad	414	597	
Kokku võlad töövõtjatele	23 964	21 201	14

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga töötajatele arvestatud detsembri töötasu ning nendelt arvestatud maksude viitvõlg, mille maksukohustus tekib jaanuaris 2013 koos töötasude välja maksmisega.

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 600	25 600		
Kokku muud võlad	25 600	25 600		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 600	25 600		
Kokku muud võlad	25 600	25 600		

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011	Lisa nr
Lühiajaline garantiieraldis	105 852	-73 170	32 682	
Pikaajaline garantiieraldis	28 553	-22 313	6 240	
Kokku eraldised	134 405	-95 483	38 922	23

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012	Lisa nr
Lühiajaline garantiieraldis	32 682	1 970	-164	34 488	
Pikaajaline garantiieraldis	6 240	15 337		21 577	
Kokku eraldised	38 922	17 307	-164	56 065	23

Vastavalt kaupade ostu-müügi lepingutele on AB Medical Group Eesti OÜ kohustus tagada klientidele defektiga, tootja süül või paigaldamisel kasutuskõlbmatuks muutunud kauba tasuta väljavahetamine vastavalt klientidega sõlmitud lepingutele 1 kuni 4 aasta jooksul alates müügihetkest. Kuna eraldiste kasutamist on esinenud minimaalset, peab ettevõtte siiski garantiieraldise moodustamist ja kajastamist bilansis oluliseks, kuna alates 2008.aastast on kaupade-seadmete müügimaht oluliselt tõusnud ja seda just kallihinnaliste ning suuremahuliste lepingute arvelt. Seega AB Medical Group Eesti OÜ juhtkond hindab antud vallas riske suureks. Samuti ei anna tootjad alati

sama pikka garantiid kõigile kaupadele, kui ettevõtte tagab garantii kliendile.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	2	2
AB Medical Group Eesti OÜ osakapital 6 390 eurot jaguneb kaheks võrdeks osaks nimiväärtusega 3 195 eurot.		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 214 971	5 329 189
Läti	204 351	264 503
Saksamaa	211 095	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	41 441	9 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 671 858	5 603 528
Kokku müügitulu	6 671 858	5 603 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	6 460 763	5 601 930
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine, tehniline nõustamine ja konsultatsiooniteenus jms.	211 095	1 598
Kokku müügitulu	6 671 858	5 603 528

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rendi- ja üüritulu	32 686	39 706	12
Muud	227	0	
Kokku muud äritulud	32 913	39 706	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	-32 756	-45 623
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 053 907	-3 535 565
Transpordikulud	-79 746	-64 629
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-77 802	-45 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 244 211	-3 691 234

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	-3 740	-874	
Energia	-21 341	-17 717	
Elektrienergia	-5 403	-4 111	
Soojusenergia	-2 690	-1 863	
Kütus	-13 248	-11 743	
Mitmesugused bürookulud	-23 629	-12 968	
Lähetuskulud	-21 435	-24 014	
Koolituskulud	-2 083	-1 039	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 110	-2 188	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-17 307	95 483	18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-33	5
Transport ja logistika	-41 297	-36 803	
Agendasud	-476 239	-454 867	
Muud	-224 087	-115 557	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-832 268	-570 577	

Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-173 230	-132 549
Sotsiaalmaksud	-60 046	-48 214
Puhkusereserv	2 425	-1 423
Kokku tööjõukulud	-230 851	-182 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 307	-1 240
Trahvid, viivised ja hüvitised	-30	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulu	-294	-1 706
Muud	-7 213	-12 266
Kokku muud ärikulud	-8 844	-15 212

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 297	-2 461
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 297	-2 461
Intressitulud	4 977	4 739
Intressitulu hoiustelt	1 427	1 190
Intressitulu laenukult	3 550	3 549
Intressikulud	-12 057	-14 317
Muud intressikulud	-12 057	-14 317
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 783	-12 039

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	159 494	600 000	159 494
Kokku	600 000	159 494	600 000	159 494

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 3 010 083 (31.12.11 - 2 419 528) eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele 1. jaanuaris 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 2 377 966 (31.12.11 - 1 911 427) eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 632 117 (2011.a. - 508 101) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	377 276	43 672	308 235	22 319

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 911	370 204	3 000	6 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 837	509 826	11 800	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 200	17 032

AB Medical Group Eesti OÜ on antud majandusaastal luenud seotud osapoolteks ettevõtte omanikega seotud ettevõtteid, kellelt on ostetud (kaubad edasimüügiks, varuosad, hooldus-ja installatsiooniteenused, muud teenused) ja kellele on müüdud oma kaupu ja osutatud teenuseid (varuosad, kaubad edasimüügiks, renditeenus, muud teenused).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2013

AB Medical Group Eesti osaühing (registrikood: 10234070) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KALLE	Juhatuse liige	18.03.2013
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	18.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osahing

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osahing 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 lisaasid.

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 arv näitajate 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 AB Medical Group Eesti osahing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst.212-83, Tallinn

18.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	18.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 819 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 190 555
Kokku	3 010 083
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 410 083
Kokku	3 010 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	6460763	96.84%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	211095	3.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kalle	36611272728	Eesti	3195 EUR
Ivar Lindla	36801100286		3195 EUR

Sidevahendid

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