

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Personaalmehitsiin

registrikood: 11221767

tänavatalu nimi, Keemia 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10616

telefon: +372 53319800

e-posti aadress: peeter.padrik@neti.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2012. aastal jätkas AS Personaalmehitsiin põhikirjalist tegevust tervishoiualase nõustamise näol, samuti teostas tervishoiualast teadustööd .

2012. aastal kasvas käive 334 % võrreldes eelneva aastaga. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2012. aastal oli 22,8 (2011 - 4,8).

2012. aastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Peeter Padrik
juhatuse liige
12.04.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 370	6 720	2
Nõuded ja ettemaksed	16 936	11 772	3
Kokku käibevara	26 306	18 492	
Kokku varad	26 306	18 492	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 153	3 885	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 153	3 885	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	25 892	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	25 892	
Kokku kohustused	1 153	29 777	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	7
Muud reservid	27 805	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 849	-140 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 637	104 118	
Kokku omakapital	25 153	-11 285	
Kokku kohustused ja omakapital	26 306	18 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitudulu	19 532	4 500	8
Muud äritulud	5	102 054	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 157	-360	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 873	-694	11
Muud ärikulud	-528	0	13
Ärikasum (kahjum)	8 979	105 500	
Finantstulud ja -kulud	-342	-1 382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 637	104 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 637	104 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 979	105 500	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-4	0	
Kokku korrigeerimised	-4	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 350	-108 788	
Kokku rahavood äritegevusest	7 650	-3 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	2 650	-788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 720	7 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 650	-788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 370	6 720	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	0	-140 968	-115 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	104 118	104 118
31.12.2011	25 565	0	-36 850	-11 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 637	8 637
Muutused reservides	0	27 805	0	27 805
Muud muutused omakapitalis	-5	0	1	-4
31.12.2012	25 560	27 805	-28 212	25 153

29.05.2012.a. tegi OÜ Art Med ainuaktsionärina otsuse moodustada vabatahtlik reservkapital. Vabatahtlikusse reservi tehti mitterahaline sissemkase, mille esemeks oli OÜ Art Med nõue AS Personaalmehitsiin vastu summas 27805 €.

Avaldus reservkapitali moodustamise kohta on registreeritud Äriregistris 18.06.2012.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Personaalmehitsiin AS 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Personaalmehitsiin AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Seotud osapooled

Personaalmehitsiin AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke ja nende lähikondlasi
- b) juhatuse liikmeid ja nende lähikondlasi

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 382	1 982
Arvelduskontod	5 988	4 738
Kokku raha	9 370	6 720

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	846	846	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	846	846	0	0	
Muud nõuded	5 189	5 189	0	0	
Laenunõuded	5 000	5 000	0	0	
Intressinõuded	189	189	0	0	
Ettemaksed	10 901	10 901	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 901	10 901	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 936	16 936	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	871	871	0	0	4
Ettemaksed	10 901	10 901	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 901	10 901	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 772	11 772	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	532
Sotsiaalmaks	0	0	0	886
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	870
Ettemaksukonto jääk	0		871	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	871	2 288

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	25 892	0	25 892	0	5%
Pikaajalised laenud kokku	25 892	0	25 892	0	
Laenukohustused kokku	25 892	0	25 892	0	

Lisa 6 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	1 153	1 153	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 153	1 153	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	215	215	0	0	
Maksuvõlad	2 288	2 288	0	0	4
Muud võlad	1 382	1 382	0	0	
Intressivõlad	1 382	1 382	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 885	3 885	0	0	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 532	4 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 532	4 500
Kokku müügitulu	19 532	4 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehediinialane konsultatsioon	19 532	4 500
Kokku müügitulu	19 532	4 500

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Maksude kustutamine	0	102 053
Muud	5	1
Kokku muud äritulud	5	102 054

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 224	0
Ostetud raviteenused	3 933	360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 157	360

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	548	44
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	84
Autiitor- ja raamatupidamisteenus	2 159	473
Muud	166	93
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 873	694

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	234	0
Muud	294	0
Kokku muud ärikulud	528	0

Lisa 13 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	5 190	0	0	27 273

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 000	0	0	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Aktsiaselts Personaalmehitsiin (registrikood: 11221767) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PADRIK	Juhatuse liige	28.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Personaalmehitsiin aktsionäride

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Personaalmehitsiin 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 12.

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.

Vandeauidiitori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauidiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauidiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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.

Vastupidise arvamuse alus

AS Personaalmehitsiin ei ole järginud raamatupidamise aastaaruande koostamisel Eesti Hea raamatupidamistava nõudeid.

1. Meie arvates bilansikirjel „Nõuded ja ettemaksed“ ning raamatupidamise aastaaruande Lisas 3 kajastatud summa 10 901 € laekumine on ebatõenäoline ja ei kajasta AS Personaalmehitsiin varasid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. Omakapitali koosseis moodustatud kirje „Muud reservid“ summas 27 805 € ei vasta omakapitali tunnustele, sest selle moodustamine ei ole reguleeritud AS Personaalmehitsiin põhikirjas. Vastav summa kuulub kajastamisele kohustusena aktsionäri ees.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt Aktsiaselts Personaalmehitsiin finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeauidiitori number 293

Maire Rooma

Vandeauidiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

01.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Personaalmehitsiin (registrikood: 11221767) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 637
Kokku	-28 212
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 212
Kokku	-28 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	19532	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53319800
E-posti aadress	peeter.padrik@neti.ee