

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Medicum Dental

registrikood: 11325219

tänava/talu nimi, Punane 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770

faks: +372 6050774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

ISELOOMUSTUS JA TEGEVUSVALDKONNAD

OÜ Medicum Dental on Medicumi kaubamärgi all tegutsev tervishoiuteenuse osutaja. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaravi teenuste osutamisele Tallinnas ja Tartus. Ettevõttes töötavad hambaarstid, ortodont, suuhügienist ning näo- ja lõualuukirurg. Ettevõtte on Eesti Haigekassa lepingupartner.

ÜLEVAADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum

Äritulud 2012: 1 167 tuhat € (2011: 1 033 tuhat €)

Ärikulud 2012: 1 167 tuhat € (2011: 1 123 tuhat €)

Ärikasum 2012: 2,1 tuhat € (2011: -89,2 tuhat €)

Personal

Töötajaid 2012: 43 inimest (2011: 42)

Personalikulud 2012: 690,8 tuhat € (2011: 647,4 tuhat €)

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

Sündmused 2012

Jätkus äriprotsesside optimeerimine majandustulemuste parandamise nimel. Aruandeperioodil jõuti selle tulemusena väikesesse ärikasumisse.

Eesmärgid 2013

Parandada oluliselt majandustulemusi - tõsta efektiivsust töötaja kohta, optimeerides tegevusteks kuluvat aega ja ressursse.

BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED

Olulised tegevust mõjutavad sündmused puuduvad.

OMAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2011 oli ettevõtte omakapital negatiivne - 413,8 tuhat €. Aruandeperioodil, s.o. 2012 aastal tegi emaettevõtte AS Medicum, ettevõtte omakapitali täiendava mitterahalise sissemakse summas 500 tuhat €. Selle tulemusel viidi ettevõtte omakapital Äriseadustikuga vastavusse.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	1 166 946	1 033 226
Käibe kasv	12,9%	5%
Ärikasumi määr %	0,2%	-8,6%
Puhaskasum/kahjum	-589	-94 715

Puhasrentaablus	-0,05%	-9,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,73	0,26
ROA	-0,09%	-18,5%
ROE	-0,68%	22,9%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012– müügitulu 2011)/müügitulu 2011 * 100		
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	367 620	195 203	2
Nõuded ja ettemaksed	36 036	21 336	3
Varud	13 261	7 613	5
Kokku käibevara	416 917	224 152	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	242 965	288 819	6
Kokku põhivara	242 965	288 819	
Kokku varad	659 882	512 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 867	83 198	7
Võlad ja ettemaksed	523 443	792 217	8
Kokku lühiajalised kohustused	574 310	875 415	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	51 396	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	51 396	
Kokku kohustused	574 310	926 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	502 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 396	-321 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-588	-94 715	
Kokku omakapital	85 572	-413 840	
Kokku kohustused ja omakapital	659 882	512 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 166 946	1 033 226	12
Muud äritulud	126	72	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 673	-161 324	13
Mitmesugused tegevuskulud	-258 266	-268 081	14
Tööjõukulud	-690 760	-647 448	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 676	-45 518	6
Muud ärikulud	-571	-142	
Ärikasum (kahjum)	2 126	-89 215	
Finantstulud ja -kulud	-2 714	-5 500	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-588	-94 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-588	-94 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 126	-89 215	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 676	45 518	6
Muud korrigeerimised	500 000	0	11
Kokku korrigeerimised	546 676	45 518	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 700	-1 499	
Varude muutus	-5 648	3 781	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-268 774	238 087	
Makstud intressid	-2 861	-5 546	
Kokku rahavood äritegevusest	256 819	191 126	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-822	-20 546	6
Laekunud intressid	147	46	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-675	-20 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83 727	-79 589	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 727	-79 589	
Kokku rahavood	172 417	91 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	195 203	104 166	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	172 417	91 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	367 620	195 203	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-321 681	-319 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-94 715	-94 715
31.12.2011	2 556	-416 396	-413 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-588	-588
Emiteeritud osakapital	500 000	0	500 000
31.12.2012	502 556	-416 984	85 572

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medicum Dental 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis oodatava laekumise summas.

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 arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191,73 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt (kui lepingutes ei ole sätestatud teisiti) kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiliste 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.

Tulud

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

Teenuste osutamine toimub lepingute alusel. Teenuse osutamise lepingu tulu hõlmab algselt lepingus kindlaks määratud tasu ja lepingu täitmise käigus aset leidnud muudatusi lepingu mahus, täiendavaid kompensatsiooninõudeid ning täiendavaid tasusid, kusjuures nende realiseerimine peab olema tõenäoline ning neid peab olema võimalikult usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	167	168
Arvelduskontod	363 447	192 848
Raha teel	4 006	2 187
Kokku raha	367 620	195 203

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	30 842	30 842			
Ostjatelt laekumata arved	30 842	30 842			
Muud nõuded	132	132			
Viitlaekumised	132	132			
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 062	5 062			17
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 036	36 036			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 204	14 204			
Ostjatelt laekumata arved	14 204	14 204			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101			4
Muud nõuded	1 666	1 666			
Viitlaekumised	1 666	1 666			
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 365	5 365			17
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 336	21 336			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		14 608		14 591
Sotsiaalmaks		26 185		26 609
Kohustuslik kogumispension		1 268		1 024
Töötuskindlustusmaksed		2 916		3 374
Ettemaksukonto jääk	0		101	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		44 977	101	45 598

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	13 261	7 613
Kokku varud	13 261	7 613

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	410 554	410 554	393	410 947
Akumuleeritud kulum	-96 972	-96 972	-184	-97 156
Jääkmaksumus	313 582	313 582	209	313 791
Ostud ja parendused	19 839	19 839	707	20 546
Amortisatsioonikulu	-45 392	-45 392	-126	-45 518
31.12.2011				
Soetusmaksumus	430 393	430 393	1 100	431 493
Akumuleeritud kulum	-142 364	-142 364	-310	-142 674
Jääkmaksumus	288 029	288 029	790	288 819
Ostud ja parendused	0		822	822
Amortisatsioonikulu	-46 292	-46 292	-384	-46 676
31.12.2012				
Soetusmaksumus	430 393	430 393	1 922	432 315
Akumuleeritud kulum	-188 656	-188 656	-694	-189 350
Jääkmaksumus	241 737	241 737	1 228	242 965

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	50 867	50 867		
Laenukohustused kokku	50 867	50 867		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	134 594	83 198	51 396	
Laenukohustused kokku	134 594	83 198	51 396	

Kapitalirendikohustuse summas 50 867 eurot tagasimaksetähtaeg on 29.09.2013.a. intressimääraga 6 kuud EURIBOR + 1,65%.

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	12 164	12 164			
Võlad töövõtjatele	36 628	36 628			9
Maksuvõlad	44 977	44 977			4
Saadud ettemaksed	776	776			
Võlad emaettevõttele	428 898	428 898			
Kokku võlad ja ettemaksed	523 443	523 443			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 479	6 479			
Võlad töövõtjatele	38 034	38 034			9
Maksuvõlad	45 598	45 598			4
Saadud ettemaksed	77	77			
Võlad emaettevõttele	702 029	702 029			
Kokku võlad ja ettemaksed	792 217	792 217			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	26 637	25 891
Puhkusetasude kohustus	9 895	12 038
Muud võlad töövõtjatele	96	105
Kokku võlad töövõtjatele	36 628	38 034

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõttel võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	502 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Septembris 2012.a. muudeti OÜ Medicum Dental põhikirja ja suurendati osakapital. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 600 000 eurot.

Ühingu osaniku 13.09.2012.a. otsuse alusel suurendati Osanikule kuuluva Ühingu osa nimiväärtus 499 999,53 eurot võrra ja Osanik tasus ülekursina 47 eurosent. Ühingu osa suurendati mitterahalise sissemakse teostaja Medicum AS nõuete tasarovandamisega.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 166 946	1 033 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 166 946	1 033 226
Kokku müügitulu	1 166 946	1 033 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	1 166 744	1 032 942
Muud tulud	202	284
Kokku müügitulu	1 166 946	1 033 226

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Meditsiiniline materjal	96 508	102 072
Tellitud meditsiinilised teenused	48 887	38 024
Meditsiiniline inventar	18 729	15 959
Muud materjalid	4 549	5 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 673	161 324

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	226 658	235 527
Mitmesugused bürookulud	19 125	15 596
Lähetuskulud	426	583
Koolituskulud	2 915	4 446
Konsultatsioonid	1 852	1 422
Marketing, reklaam	368	611
Muud	6 922	9 896
Kokku mitmesugused tegevuskulud	258 266	268 081

OÜ Medicum Dental üürib äriruume AS-lt Medicum vastavalt äriruumi üürlepingule 466,2 m2 perioodil 01.08.2008-30.07.2013.a. ja allüürlepingutele 320 m2 perioodil 10.09.2008-01.07.2018.a.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	514 478	481 894
Sotsiaalmaksud	176 282	165 554
Kokku tööjõukulud	690 760	647 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	30

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	147	46
Intressikulud	-2 861	-5 546
Intressikulu kapitalirendilt	-2 861	-5 546
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 714	-5 500

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Medicum
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 062	428 898	5 365	702 029

2012	Ostud
Emaettevõtja	227 378
2011	Ostud
Emaettevõtja	235 982

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2012.a. ja 2011.a. tasusid ei ole makstud.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a nii nagu ka 2011.a moodustatud allahindluseid

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.12. on ettevõtte netovara on väiksem kui pool osakapitalist, juhatus planeerib viia netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega emaettevõtte ees olevate kohustuste kapitaliseerimisega omakapitali.

Seisuga 31.12.12. on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 157 393 eurot, juhatuse kinnitusele on ettevõttel olemas emaettevõtte toetus, mistõttu on aruanne koostatud tegevuse jätkuvust silmas pidades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	18.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Medicum Dental osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Medicum Dental raamatupidamise aastaaruande, 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. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Medicum Dental finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2012 on osaühingu omakapital väiksem kui äriseadustikus kehtestatud miinimum ja osaühingu lühiajalised kohustused ületavad käibevara 157 tuhande euro ulatuses. Juhtkond on koostanud aruande lähtuvalt tegevuse jätkuvuse põhimõttest ja põhjendanud oma valikut aruande lisa 18. Vastavalt lisa 18 toodud informatsioonile on ettevõtte olemas emaettevõtte toetus. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

06.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	07.08.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-588
Kokku	-416 984
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-416 984
Kokku	-416 984

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-588
Kokku	-416 984
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-416 984
Kokku	-416 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1166744	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Dickbars Consulting	10743133		511 EUR
Aktsiaselts Medicum	10497496		502045 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
Faks	+372 6050774
E-posti aadress	medicum@medicum.ee
Veebilehe aadress	www.medicum.ee