

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	16

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 2013: 1 295 tuhat € (2012: 1 167 tuhat €)

Ärikulud 2013: 1 253 tuhat € (2012: 1 165 tuhat €)

Ärikasum 2013: 42,4 tuhat € (2012: 2,1 tuhat €)

Personal

Töötajaid 2013: 39 inimest (2012: 43)

Personalikulud 2013: 757,4 tuhat € (2012: 690,8 tuhat €)

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

Sündmused 2013

Jätkus äriprotsesside optimeerimine majandustulemuste parandamise nimel.

Eesmärgid 2014

Jätkata ettevõtte majandustulemuste parandamisega.

Tõsta töötajate professionaalsust teenuse osutamisel. Jälgida täpsemalt teenuse osutamiseks kuluvat aega ning materjale.

BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED

Olulised tegevust mõjutavad sündmused puuduvad.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	1 294 490	1 166 946
Käibe kasv	10,93%	12,9%
Ärikasumi määr %	3,3%	0,2%
Puhaskasum/kahjum	42 273	-589
Puhasrentaablus	3,3%	-0,05%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,57	0,73
ROA	13,9%	-0,09%
ROE	33,1%	-0,68%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}) / \text{müügitulu 2012} * 100$
Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 867	367 620	2
Nõuded ja ettemaksed	33 882	36 036	3
Varud	7 095	13 261	4
Kokku käibevara	100 844	416 917	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	203 753	242 965	6
Kokku põhivara	203 753	242 965	
Kokku varad	304 597	659 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	50 867	7
Võlad ja ettemaksed	176 752	523 443	8
Kokku lühiajalised kohustused	176 752	574 310	
Kokku kohustused	176 752	574 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	502 556	502 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 984	-416 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 273	-588	
Kokku omakapital	127 845	85 572	
Kokku kohustused ja omakapital	304 597	659 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 294 490	1 166 946	12
Muud äritulud	484	126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 417	-168 673	13
Mitmesugused tegevuskulud	-257 084	-258 266	14
Tööjõukulud	-757 422	-690 760	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 233	-46 676	7
Muud ärikulud	-410	-571	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 408	2 126	
Intressikulud	-275	-2 861	16
Muud finantstulud ja -kulud	140	147	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 273	-588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 273	-588	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 408	2 126	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 233	46 676	6
Muud korrigeerimised	0	500 000	11
Kokku korrigeerimised	47 233	546 676	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 154	-14 700	
Varude muutus	6 166	-5 648	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-346 691	-268 774	
Makstud intressid	-275	-2 861	16
Kokku rahavood äritegevusest	-249 005	256 819	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 021	-822	6
Laekunud intressid	140	147	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 881	-675	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 867	-83 727	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 867	-83 727	
Kokku rahavood	-307 753	172 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367 620	195 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-307 753	172 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 867	367 620	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	42 273	42 273
31.12.2013	502 556	-374 711	127 845

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medicum Dental 2013. 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 akumulieeritud 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 remondikulutusi 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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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) kasumiariandes 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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.

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 mahu, täiendavaid kompensatsiooninõudeid ning täiendavaid tasusid, kusjuures nende realiseerimine peab olema tõenäoline ning neid peab olema võimalikult usaldusväärselt hinnata.

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 kasumiariandes 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 ettevõtetele 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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 402	167
Arvelduskontol	55 779	363 447
Raha teel	686	4 006
Kokku raha	59 867	367 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 504	26 504	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 328	7 328	18
Muud nõuded	50	50	
Viitlaekumised	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 882	33 882	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 780	25 780	
Ostjatelt laekumata arved	25 780	25 780	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 062	5 062	
Muud nõuded	132	132	
Viitlaekumised	132	132	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 062	5 062	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 036	36 036	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	7 095	13 261
Kokku varud	7 095	13 261

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	18 027	14 608
Sotsiaalmaks	32 506	26 185
Kohustuslik kogumispension	1 597	1 268
Töötuskindlustusmaksed	2 917	2 916
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 047	44 977

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	8 021	8 021		8 021
Amortisatsioonikulu	-46 874	-46 874	-359	-47 233
31.12.2013				
Soetusmaksumus	438 414	438 414	1 921	440 335
Akumuleeritud kulum	-235 530	-235 530	-1 052	-236 582
Jääkmaksumus	202 884	202 884	869	203 753

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	50 867	50 867		
Laenukohustused kokku	50 867	50 867		

Kapitalirendikohustuse tagasimaksetähtaeg on 29.09.2013.a. intressimääraga 6 kuud EURIBOR + 1,65%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 310	6 310			
Võlad töövõtjatele	40 044	40 044			9
Maksuvõlad	55 047	55 047			5
Võlad emaattevõttele	75 351	75 351			18
Kokku võlad ja ettemaksed	176 752	176 752			

	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			5
Saadud ettemaksed	776	776			
Võlad emaattevõttele	428 898	428 898			18
Kokku võlad ja ettemaksed	523 443	523 443			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	31 045	26 637
Puhkusetasude kohustus	8 940	9 895
Muud võlad töövõtjatele	59	96
Kokku võlad töövõtjatele	40 044	36 628

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	502 556	502 556
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 tasaroveldamisega.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 294 490	1 166 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 294 490	1 166 946
Kokku müügitulu	1 294 490	1 166 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	1 294 317	1 166 744
Muud tulud	173	202
Kokku müügitulu	1 294 490	1 166 946

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Meditisiiniline materjal	116 186	96 508
Tellitud meditsiinilised teenused	50 777	48 887
Meditisiiniline inventar	17 798	18 729
Muud materjalid	5 656	4 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	190 417	168 673

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	225 885	226 658
Mitmesugused bürookulud	15 985	19 125
Lähetuskulud	378	426
Koolituskulud	3 593	2 915
Konsultatsioonid	2 105	1 852
Marketing, reklaam	326	368
Muud	8 812	6 922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	257 084	258 266

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

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	566 060	514 478
Sotsiaalmaksud	191 362	176 282
Kokku tööjõukulud	757 422	690 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	43

Lisa 16 Intressikulud (eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	275	2 861
Kokku intressikulud	275	2 861

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	140	147
Kokku muud finantstulud ja -kulud	140	147

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7 328	75 351	5 062	428 898

2013	Ostud
Emaettevõtja	225 885
2012	Ostud
Emaettevõtja	227 378

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2013.a. ja 2012.a. tasusid ei ole makstud.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a nii nagu ka 2012.a moodustatud allahindluseid.

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real "Mitmesugused tegevuskulud".

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.13. on ettevõtte netovara väiksem kui pool osakapitalist, juhatus planeerib viia netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega emaettevõtte ees olevate kohustuste kapitaliseerimisega omakapitali.

Seisuga 31.12.13. on ettevõtte käibekapital negatiivne summas 75 908 eurot, juhatuse kinnitusel on ettevõttel olemas emaettevõtte toetus, mistõttu on aruanne koostatud tegevuse jätkuvust silmas pidades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	03.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ Medicum Dental osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Medicum Dental raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande eest

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatus töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et OÜ Medicum Dental raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Medicum Dental finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2013 ei vasta osaühingu netovara äriseadustiku miinimumnõuetele ja osaühingu käibekapital on negatiivne 76 tuhande euro ulatuses. Juhtkond on koostanud aruande lähtuvalt tegevuse jätkuvuse põhimõttest ja põhjendanud oma valikut aruande lisa 19. Vastavalt lisa 19 toodud informatsioonile on ettevõtte olemas emattevõtte toetus. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

03.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	04.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 273
Kokku	-374 711
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-374 711
Kokku	-374 711

Kahjum kaetaks tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 273
Kokku	-374 711
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-374 711
Kokku	-374 711

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1294317	99.99%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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