

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Medicum Dental**registrikood: 11325219**

tänava/talu nimi, Punane 61
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13619

maakond: Harju maakond

telefon: 372 6 050 770

faks: 372 6 050 774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	15

Tegevusaruanne

OÜ Medicum Dental alustas tegevust 2008 aasta 1. augustil eesmärgiga olla patsientide jaoks efektiivne ja hea hinna/kvaliteedi suhtega mitmesuguseid hambaraviteenuseid pakkuv ettevõtte. OÜ Medicum Dental loodi AS Medicumi endise amortiseerunud hambaraviosakonna restruktureerimiseks. 2008 aasta augustis alustati tööd 5 hambaravikabinetiga Tallinnas, millele lisandusid sama aasta septembris renoveeritud ja kaasaegse sisustusega kabinetid Lasnamäe Medicumis. Vastavalt plaanidele laieneti 1.oktoobrist 2008 Tartusse Tasku keskusesse koos AS Medicumiga.

2009 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 27 (2008 : 31) inimest, kellest pooled on hambaarstid ja pooled õed-assistendid. Tugiteenuseid osutab emaeetevõtte AS Medicum, mille infosüsteemi MIS kasutame igapäevases töös.

Ettevõtte on olemas tegevusluba kõikidel hambaravierialadel tegutsemiseks. Alates 2009 aastast töötab ettevõttes lisaks hambaarstidele, ortodontidele ja suuhügienistile ka näo-ja lõualuukirurg.

2009.a. lõpuks on renoveeritud kõik tööruumid Tallinnas ja kaasajastatud on töövahendeid ja kabinettide sisustus. Sisustatud ja mehitatud on spetsiaalselt hambaravis vajalikke radioloogilisi uuringuid teostav röntgenkabinet Lasnamäe Medicumis ja Tartu Medicumis. Tööle on tulnud uusi hambaarste. Oleme jätkuvalt praktikabaasiks Tartu Ülikooli hambaarstiteaduse üliõpilastele.

Vaatamata üldisele majanduslangusele oleme suutnud tasulist kliendibaasi hoida, samuti laiendada edukalt uuele turule Tartus ja Lõuna-Eestis. Medicum Dental OÜ on Eesti Haigekassa lepingupartner.

2010 aastal planeerime värvata uusi hambaarste, samuti planeerime suunata rohkem ressursse turundusse kliendibaasi kasvatamiseks nii Tallinnas kui Tartus.

Seisuga 31. detsember 2009 on ettevõtte omakapital - 3 658 tuhat krooni. Ettevõtte omakapital planeeritakse Äriseadustikuga vastavusse viia 2011 aastal emaeetevõtte poolt tehtavate täiendavate mitterahaliste sissemaksete arvelt.

Peamised finantssuhtarvud		
	2009	2008
Müügitulu	14 458 695	6 128 934
Käibe kasv	136%	0%
Ärikasumi määr %	-16,9%	-15,4%
Puhaskasum/kahjum	-2 639 352	-1 059 499
Puhasrentaablus	-18,25%	-17,29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,11	0,26
ROA	-42,60%	-15,05%
ROE	72,14%	103,92%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
· Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ MEDICUM DENTAL 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ MEDICUM DENTAL on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Jaanus Vool

Juhatuse liige

18.juuni 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	281 746	180 453	2
Nõuded ja ettemaksed	269 192	571 452	3
Varud	134 280	163 148	
Kokku käibevara	685 218	915 053	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 509 976	6 123 761	5
Kokku põhivara	5 509 976	6 123 761	
Kokku varad	6 195 194	7 038 814	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 183 734	1 385 157	6
Võlad ja ettemaksed	5 319 085	2 144 363	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 502 819	3 529 520	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 351 226	4 528 793	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 351 226	4 528 793	
Kokku kohustused	9 854 045	8 058 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 059 499	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 639 352	-1 059 499	
Kokku omakapital	-3 658 851	-1 019 499	
Kokku kohustused ja omakapital	6 195 194	7 038 814	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	14 458 695	6 128 934	9
Muud äritulud	5 213	420	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 115 809	-973 018	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 912 015	-1 993 565	11
Tööjõukulud	-9 213 640	-3 893 655	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-649 772	-211 961	5
Muud ärikulud	-15 753	-92	
Ärikasum (-kahjum)	-2 443 081	-942 937	
Finantstulud ja -kulud	-196 271	-116 562	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 639 352	-1 059 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 639 352	-1 059 499	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 443 081	-942 937	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	649 772	211 961	5
Kokku korrigeerimised	649 772	211 961	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	302 260	-531 452	
Varude muutus	28 868	-163 148	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 174 722	2 144 363	
Makstud intressid	-196 382	-116 562	
Kokku rahavood äritegevusest	1 516 159	602 225	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 987	-110 510	
Laekunud intressid	111	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 876	-110 510	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 378 990	-311 262	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 378 990	-311 262	
Kokku rahavood	101 293	180 453	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 453	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	101 293	180 453	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281 746	180 453	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-1 059 499	-1 059 499
31.12.2008	40 000	-1 059 499	-1 019 499
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-2 639 352	-2 639 352
31.12.2009	40 000	-3 698 851	-3 658 851

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medicum Dental 2009. 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 Eesti kroonides.

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 vähendamisenä.

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 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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 akumuliseeritud 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 tööeas. 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 3000

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

Kasutusrendimaksud 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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 ettevõttele 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	260 466	159 496
Raha teel	21 280	20 957
Kokku raha	281 746	180 453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	186 297	0	
Muud nõuded	656	420	
Nõuded seotud osapoolte vastu	82 239	571 032	14
Kokku Nõuded ja ettemaksed	269 192	571 452	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11	0
Üksikisiku tulumaks	191 271	212 877
Sotsiaalmaks	357 053	389 033
Kohustuslik kogumispension	3 471	21 251
Töötuskindlustusmaksed	45 861	10 272
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	597 667	633 433

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	0		0	
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	0		0	
Ostud ja parendused	6 329 564	6 329 564	6 156	6 335 720
Muud ostud ja parendused	6 329 564	6 329 564	6 156	6 335 720
Amortisatsioonikulu	-211 549	-211 549	-410	-211 959
31.12.2008				
Soetusmaksumus	6 329 564	6 329 564	6 156	6 335 720
Akumuleeritud kulum	-211 549	-211 549	-410	-211 959
Jääkmaksumus	6 118 015	6 118 015	5 746	6 123 761
Ostud ja parendused	35 987	35 987	0	35 987
Muud ostud ja parendused	35 987	35 987	0	35 987
Amortisatsioonikulu	-648 540	-648 540	-1 232	-649 772
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 365 551	6 365 551	6 156	6 371 707
Akumuleeritud kulum	-860 089	-860 089	-1 642	-861 731
Jääkmaksumus	5 505 462	5 505 462	4 514	5 509 976

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 534 960	1 183 734	3 351 226	
Laenukohustused kokku	4 534 960	1 183 734	3 351 226	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 913 950	1 385 157	4 528 793	
Laenukohustused kokku	5 913 950	1 385 157	4 528 793	

Kapitalirendikohustuse summas 4 534 960 krooni tagasimaksetähtaeg on 29.09.2013.a. intressimääraga 6 kuud EURIBOR + 1,65%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	281 806	261 498	
Võlad töövõtjatele	803 993	782 969	
Maksuvõlad	597 667	633 433	4
Muud võlad	0	77 815	
Saadud ettemaksed	0	8 142	
Võlad emaattevõttele	3 635 619	380 506	14
Kokku võlad ja ettemaksed	5 319 085	2 144 363	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital üldsummas 40 000 krooni moodustab kaks (2) osa. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 160 000 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 458 695	6 128 934
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 458 695	6 128 934
Kokku müügitulu	14 458 695	6 128 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Hambaravi	14 452 448	6 128 934
Muud tulud	6 247	0
Kokku müügitulu	14 458 695	6 128 934

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Meditsiiniline materjal	1 260 480	518 165
Tellitud meditsiinilised teenused	630 075	366 495
Meditsiiniline inventar	182 277	58 816
Muud materjalid	42 977	29 542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 115 809	973 018

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	3 679 416	1 312 884
Mitmesugused bürookulud	113 974	106 098
Koolituskulud	46 963	66 419
Konsultatsioonid	712 800	358 030
Marketing, reklaam	203 530	84 779
Muud	155 332	65 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 912 015	1 993 565

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

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	6 878 989	2 921 071
Sotsiaalmaksud	2 334 651	972 584
Kokku tööjõukulud	9 213 640	3 893 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	31

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	111	0
Intressikulud	-196 382	-116 562
Intressikulu kapitalirendilt	-196 382	-116 562
Kokku finantstulud ja -kulud	-196 271	-116 562

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	82 239	3 635 619	571 032	380 506
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	52 800	0	66 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Emaettevõtja	3 722 887	557 595
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	712 800	264 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	291 489	0

Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2009 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 5 817 tuhande krooni võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2010. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Enamik lühiajalistest kohustustest moodustab võlg emaeettevõttele.

Emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaeettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks

Seisuga 31. detsember 2009 on ettevõtte omakapital – 3 659 tuhat krooni. Kuna ettevõttel on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2011.a. emaeettevõtte poolt tehtavate täiendavate mitterahaliste sissemaksete arvelt.

Osade eest tasutakse mitterahalise sissemaksega (emaeettevõtte nõuete tasaarveldamine).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	22.11.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Medicum Dental osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Medicum Dental raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

31. detsembri 2009 seisuga oli osaühingul materiaalsel põhivara bilansilises jääkväärtuses 5,5 miljonit krooni. Osaühing on 2009. aastal teeninud põhitegevusest jätkuvalt kahjumit, mis võib viidata sellele, et ettevõtte materiaalse põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla bilansilise väärtuse. Vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale tuleb läbi viia vara kaetava väärtuse test, juhul, kui esineb märke, mis viitavad materiaalse põhivara võimalikule väärtuse langusele. Auditi käigus saadud informatsiooni kohaselt ei ole osaühingu juhtkond vara väärtuse languse testi läbi viinud. Meie poolt kasutatavad praktilised alternatiivsed auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust nimetatud varade kaetava väärtuse osas. Juhul kui ülalnimetatud varade kaetav väärtus on madalam nende bilansilisest jääkväärtusest, tuleks materiaalseid põhivarasid alla hinnata, mille tulemusel väheneksid osaühingu varad ja omakapital seisuga 31.12.2009 ning suureneks kahjum vastava allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Medicum Dental finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Muutmata oma seisukohta juhime tähelepanu asjaoludele, et:

- osaühingu omakapital on seisuga 31.12.2009 negatiivne, mistõttu peavad omanikud vastu võtma otsused, viimaks netovara vastavusse äriseadustiku paragrahvi 176 nõuetega. Aruande lisa 15 on juhtkond toonud tegevuskava omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega.

- osaühingu lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2009 ületavad käibevara 5 817 tuhande krooni ulatuses. Tegevusaruandes ja aruande lisa 15 toodud informatsiooni kohaselt on ettevõtte olemas emaettevõtte toetus, mistõttu on juhtkond koostanud aruande tegevuse jätkuvust arvestades.

Ksenia Lukkanen

Tegevusloa number 149

Tallinnas,
22.11.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Medicum Dental (registrikood: 11325219) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	24.11.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 059 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 639 352
Kokku	-3 698 851
Kahjum kaetakse täiendavate osamaksete teel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	14452448	99.96%	Jah
Mobiilsideteenus	61201	3045	0.02%	Ei
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	1602	0.01%	Ei
Haridust abistavad tegevused	85601	1600	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Medicum	10497496	Punane 61, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK
Osaühing Dickbars Consulting	10743133	Kiriku põik 4-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	medicum@medicum.ee