

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AB Medical Group Eesti osühing

registrikood: 10234070

tänava/talu nimi, Reti tee

maja ja korteri number: 11/12

küla: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 6552310

faks: +372 6593250

e-posti aadress: info@abmedical.ee

veebilehe aadress: www.abmedical.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Ettemaksed	16
Lisa 9 Varud	16
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 11 Materiaalne põhivara	18
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad tarnijatele	21
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 18 Muud võlad	22
Lisa 19 Saadud ettemaksed	22
Lisa 20 Eraldised	22
Lisa 21 Osakapital	23
Lisa 22 Müügitulu	23
Lisa 23 Muud äritulud	23
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 26 Tööjõukulud	24
Lisa 27 Muud ärikulud	24
Lisa 28 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 29 Tulumaks	25
Lisa 30 Seotud osapooled	25

Tegevusaruanne

AB Medical Group Eesti OÜ lühidalt

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

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

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

Ülevaade majandustulemustest

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 5,6 miljonit eurot, kahanedes võrreldes eelmise aastaga 7 %.

Peamiseks kaupade müügi sihtriigiks väljaspoolt Eestit oli Läti. Geograafiliste piirkondade lõikes jaguneski müügitulu vastavalt Eesti 95,1 % , Läti 4,7% ja muud Euroopa Liidu riigid 0,2% kogu müügitulust.

Ettevõtte on üritanud müügitulu langusega vastavalt langetada ka kulusid. Kaubamüügikulud on langenud eelmise aastaga võrreldes 11,8%, ja tegevuskulud 4,4%. Peamiselt uute töötajate värbamise tõttu on tööjõukulud tõusnud 31 %. Kokkuvõttes on aga ettevõtte ärikasum tõusnud eelmise majandusaastaga võrreldes 5,7%.

Ettevõtte bilansimaht 2011.a. lõpus oli 4,2 miljonit eurot, tõustes 18,3% võrreldes 2010. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2011.a. 973 tuh.(2010.a.- 921 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010:

	2011	2010
Müügitulu (milj. EUR)	5,6	6,0
Eksporti osatähtsus müügitulus (%)	4,9	2,6
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	-6,9	-30,7
Omakapitali puhasrentaablus (%)	40,1	44,9
Vara puhasrentaablus (%)	23,3	26,1
Käibe ärirentaablus (%)	20,4	18,0
Käibe puhasrentaablus (%)	17,4	15,3

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

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

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu – 1) x 100

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum / varad x 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Personal

AB Medical Group Eesti OÜ-s töötas majandusaasta lõpu seisuga tähtajatu töölepingu alusel 10 töötajat. Töötajatele makstud tööjõukulud moodustasid kokku 182 tuhat eurot.

Fookused 2012. aastal

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 274 424	965 388	2
Finantsinvesteeringud	6 459	8 920	3
Nõuded ja ettemaksed	1 042 421	683 019	4
Varud	712 026	696 594	9
Kokku käibevara	3 035 330	2 353 921	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	22 601	27 418	4
Kinnisvarainvesteeringud	459 640	469 752	10
Materiaalne põhivara	651 060	671 397	11
Kokku põhivara	1 133 301	1 168 567	
Kokku varad	4 168 631	3 522 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	238 685	206 288	14
Võlad ja ettemaksed	1 111 796	736 908	15
Eraldised	32 682	105 852	20
Kokku lühiajalised kohustused	1 383 163	1 049 048	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	352 671	387 938	14
Võlad ja ettemaksed	0	3 554	15
Eraldised	6 240	28 553	20
Kokku pikaajalised kohustused	358 911	420 045	
Kokku kohustused	1 742 074	1 469 093	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	21
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 446 366	1 125 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 162	921 301	
Kokku omakapital	2 426 557	2 053 395	
Kokku kohustused ja omakapital	4 168 631	3 522 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 603 528	6 014 442	22
Muud äritulud	39 706	42 449	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 691 234	-4 184 545	24
Mitmesugused tegevuskulud	-570 577	-596 675	
Tööjõukulud	-182 186	-139 374	26
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 330	-37 720	
Muud ärikulud	-15 212	-15 988	27
Ärikasum (kahjum)	1 144 695	1 082 589	
Finantstulud ja -kulud	-12 039	-38 966	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 132 656	1 043 623	
Tulumaks	-159 494	-122 322	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 162	921 301	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 144 695	1 082 589
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 330	37 720
Kokku korrigeerimised	39 330	37 720
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-339 237	1 222 376
Varude muutus	-15 432	1 157 086
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	308 203	-2 111 222
Laekunud intressid	1 190	1 511
Makstud ettevõtte tulumaks	-159 484	-292 893
Kokku rahavood äritegevusest	979 265	1 097 167
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 880	-10 724
Antud laenud	-11 800	-10 673
Antud laenude tagasimaksed	0	5 624
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 680	-15 773
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-35 267	-35 267
Makstud intressid	-14 317	-48 354
Makstud dividendid	-599 965	-1 101 837
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-649 549	-1 185 458
Kokku rahavood	309 036	-104 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	965 388	1 069 452
Raha ja raha ekvivalentide muutus	309 036	-104 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 274 424	965 388

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	1 585 235	1 592 265
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	6 391	639	1 585 235	1 592 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			921 301	921 301
Makstud dividendid			-460 164	-460 164
31.12.2010	6 391	639	2 046 372	2 053 402
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-7	-7
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	6 391	639	2 046 365	2 053 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			973 162	973 162
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	6 390	639	2 419 528	2 426 557

Muude muutuste all omakapitalis kajastatakse 2011.aastal seoses osakapitali eurodeks muutmisel tekkinud ümardamise summat 1 euro, mille võtta suurenes ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum ja vähenes osakapital 6390 eurole (31.12.2010 - 6391 eur).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ AB Medical Group Eesti arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Seoses ettevõtte raamatupidamisprogrammis eurole üleminekul kroonidest, tekkisid kirjete ümberkonverteerimisel tagasiulatuvalt eelmistes perioodides saldode vahed 31.12.2010.a. esitatud aastaaruandega konverteerimisel kursiga 15,6466 krooni/euro.

Seega on saldodid korrigeeritud alljärgnevalt:

Saldo 2010.a	Muudatuse	Muudetud saldo
aastaaruandes mõju		2011.a. aastaaruandes

Mõju bilansile seisuga 31.12.2010

Nõuded ja ettemaksed	683 027 -8	683 019
Varud	696 593 1	696 594

Netomõju omakapitalile, sh:

Jaotamata kasum	2 046 372 -7	2 046 365
-----------------	--------------	-----------

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Faktooring.

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

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

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

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

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

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3 - 4 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Ehitised ja rajatised	50 aastat
Immateriaalne põhivara-tarkvara	2 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja.

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis garantiikohustust seoses ettevõtte poolt müüdavatele toodetele ja seadmetele garantii andmisega. Eraldiste hindamisel on lähtutud eelmiste aastate müüdud toodangust, müügi mahust ja seadmetest. Juhtkonna arvates on ettevõtte olemas suur finantsrisk, mille võib kaasa tuua teatud garantiijuhtumite tekkimine teatud müüdud seadmetel. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. 2011.aastal (nagu ka 2010.a.) on ettevõtte juhtkonna hinnangul garantiireservi moodustamisel võetud aluseks antud majandusaastal müüdud meditsiiniseadmete maksumusest 3%. Garantieraldised kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajaliste kohustuste all, mis sõltub seadmetele antud garantii ajast, vastavalt kuni 1. aasta ja 2-4 aastat. Garantieraldised hinnatakse ümber iga majandusaasta lõpus bilansipäeva seisuga ja lisaks jooksva aasta müügile korrigeeritakse eelmiste aastate garantiieraldiste garantiireservi jääki vastavalt seadmetele antud garantiiajast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja 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.

Seotud osapooled

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

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool letatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	157	427
Arvelduskontod	174 475	336 612
Tähtajalised hoiused	15 978	15 978
Üleöödeposiit	1 083 814	612 371
Kokku raha	1 274 424	965 388

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	4 179	4 179
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 741	4 741
31.12.2010	8 920	8 920
Kajastatud õiglases väärtuses	8 920	8 920
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 461	-2 461
31.12.2011	6 459	6 459

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	894 142	539 848	5
Ostjatelt laekumata arved	894 383	540 056	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-241	-208	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 053	4 229	6
Muud nõuded	150 104	163 181	7
Laenuõuded	107 380	95 580	
Intressinõuded	24 863	21 314	
Muud lühiajalised nõuded	17 861	46 287	
Ettemaksed	3 723	3 179	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 065 022	710 437	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	894 383	540 056	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-241	-208	
Kokku nõuded ostjate vastu	894 142	539 848	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-208	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-33	-208	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-241	-208	

Nõuded ostjate vastu sisaldab regressiõigusega faktooritud nõudeid summas 267 303 eurot (31.12.10 - 190 008 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 001		2 110
Käibemaks	17 053	112 982	4 229	67 568
Üksikisiku tulumaks		2 723		2 188
Erisoodustuse tulumaks		644		524
Sotsiaalmaks		5 976		4 753
Kohustuslik kogumispension		217		153
Töötuskindlustusmaksed		632		500
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 805		6 796
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 053	131 980	4 229	84 592

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

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	107 380	84 779	22 601	
Intressinõuded	24 863	24 863		
Kokku muud nõuded	132 243	109 642	22 601	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	95 580	68 162	27 418	
Intressinõuded	21 314	21 314		
Kokku muud nõuded	116 894	89 476	27 418	

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	3 723	3 723			
Kokku ettemaksed	3 723	3 723			4

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	3 179	3 179			
Kokku ettemaksed	3 179	3 179			4

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	648 215	673 928
Ettemaksed varude eest	1 456	1 298
Kaubad teel	62 355	21 368
Kokku varud	712 026	696 594

Aastalõpu inventuuri käigus kajastati lao puudujääkide, artiklite segimineku ning varude osalise kasutuskõlbmatuse tõttu (aegunud kaup) kuludes 538 eurot (2010.a. - 3 081 eurot.).

Varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes on 31.12.11 seisuga 50 726 eurot (31.12.10 - 86 037 eurot.)

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-25 770	-25 770
Jääkmaksumus	479 865	479 865
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
31.12.2010		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-35 883	-35 883
Jääkmaksumus	469 752	469 752
Amortisatsioonikulu	-10 112	-10 112
Jääkmaksumus	459 640	459 640

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	34 795	37 157
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 057	7 974

Seisuga 31.12.2011 on ettevõtte kasutusrendi tingimustel rendile andnud kinnisvarainvesteeringud Tallinnas ja Harjumaal.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	718 875	11 377	45 368	56 745	775 620
Akumuleeritud kulum	-55 563	-8 493	-23 788	-32 281	-87 844
Jääkmaksumus	663 312	2 884	21 580	24 464	687 776
Ostud ja parendused		2 598	8 126	10 724	10 724
Amortisatsioonikulu	-14 378	-1 961	-10 764	-12 725	-27 103
31.12.2010					
Soetusmaksumus	718 875	12 876	53 494	66 370	785 245
Akumuleeritud kulum	-69 941	-9 355	-34 552	-43 907	-113 848
Jääkmaksumus	648 934	3 521	18 942	22 463	671 397
Ostud ja parendused		2 807	6 073	8 880	8 880
Amortisatsioonikulu	-14 377	-2 011	-12 829	-14 840	-29 217
31.12.2011					
Soetusmaksumus	718 875	12 640	59 567	72 207	791 082
Akumuleeritud kulum	-84 318	-8 323	-47 381	-55 704	-140 022
Jääkmaksumus	634 557	4 317	12 186	16 503	651 060

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-2 524	-2 524
Jääkmaksumus	505	505
Amortisatsioonikulu	-505	-505
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	39 706	42 449	23
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	459 640	469 752	
Muud varad	87 632	89 618	
Kokku	547 272	559 370	

Seisuga 31.12.2011 on ettevõtte kasutusrendi tingimustel rendile andnud büroopinnad Tallinnas ning Harjumaal. Lisaks kinnisvarainvesteeringule rendib AB Medical Group Eesti OÜ välja muud vara kasutusrendi tingimustel.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	14 587	15 175	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	20 282	12 275	
1-5 aasta jooksul	27 694	47 973	

AB Medical Group Eesti OÜ rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, mida ei plaanita rendiperioodi lõppedes välja osta. Rendile võetud varade osas kehtib ettevõtte rendilepingu tähtaja lõppedes vara väljaostu eelisõigus. Muid olulisi rendilepingutega kaasnevaid piiranguid ettevõtte antud rendilepingutest ei tulene.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooringukohustus	203 418	203 418		
Lühiajalised laenud kokku	203 418	203 418		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	387 938	35 267	141 068	211 603
Pikaajalised laenud kokku	387 938	35 267	141 068	211 603
Laenukohustused kokku	591 356	238 685	141 068	211 603

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooringukohustus	171 021	171 021		
Lühiajalised laenud kokku	171 021	171 021		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	423 205	35 267	141 068	246 870
Pikaajalised laenud kokku	423 205	35 267	141 068	246 870
Laenukohustused kokku	594 226	206 288	141 068	246 870

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	940 036	961 042
Kokku	940 036	961 042

Seisuga 31.12.2011 on AB Medical Group Eesti OÜ-l sõlmitud Danske Bank A/S filiaaliga pikaajaline investeeringislaenu leping lao-ja büroohoone (asukohaga Reti tee 12, Peetri alevik, Harjumaa) ostu finantseerimiseks. Laenu alusvaluutaks on EUR. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Reti tee 12 summas 703 028,13 eurot Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	847 904	592 781	16
Võlad töövõtjatele	20 604	13 909	17
Maksuvõlad	131 980	84 592	6
Muud võlad	26 197	26 996	18
Dividendivõlad	25 600	25 565	
Muud viitvõlad	597	1 431	
Saadud ettemaksed	85 111	18 630	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 111 796	736 908	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	847 904	592 781
Kokku võlad tarnijatele	847 904	592 781

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	13 410	8 625
Puhkusetasude kohustus	7 194	5 284
Kokku võlad töövõtjatele	20 604	13 909

Töötasude kohustuse all on bilansipäeva seisuga kajastatud töötajatele arvestatud, kuid veel välja maksmata töötasu ning töötasudelt arvestatud maksude viitvõlg, mille maksukohustus tekiks jaanuaris töötasude välja maksmisel.

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	1 431	1 431		
Kokku muud võlad	26 996	26 996		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 600	25 600		
Muud viitvõlad	597	597		
Kokku muud võlad	26 197	26 197		

Lisa 19 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	81 487	16 997
Muud ettemaksed	3 624	1 633
Kokku saadud ettemaksed	85 111	18 630

Lisa 20 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010
Lühiajaline garantiieraldis	82 352	23 500	105 852
Pikaajaline garantiieraldis	67 334	-38 781	28 553
Kokku eraldised	149 686	-15 281	134 405

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

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

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 390	6 391
Osade arv (tk)	2	2
AB Medical Group Eesti OÜ osakapital 6 390 eurot jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 3 195 eurot.		

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 329 189	5 857 958
Läti	264 503	155 692
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 836	792
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 603 528	6 014 442
Kokku müügitulu	5 603 528	6 014 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	5 601 930	6 004 477
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine, tehniline nõustamine ja konsultatsiooniteenus jms.	1 598	9 965
Kokku müügitulu	5 603 528	6 014 442

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rendi- ja üüritulu	39 706	42 449	13
Kokku muud äritulud	39 706	42 449	

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	-45 623	-24 982
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 535 565	-4 038 463
Transpordikulud	-64 629	-65 656
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-45 417	-55 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 691 234	-4 184 545

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-874	0
Energia	-17 717	-14 644
Elektrienergia	-4 111	-3 764
Soojusenergia	-1 863	-1 560
Kütus	-11 743	-9 320
Mitmesugused bürookulud	-12 968	-15 555
Lähetuskulud	-24 014	-24 163
Koolituskulud	-1 039	-2 680
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 188	-1 855
Kulud eraldiste moodustamiseks	95 483	15 281
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-33	-208
Transport ja logistika	-36 803	-34 698
Agenditasud	-454 867	-384 183
Muud	-115 557	-133 970
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-570 577	-596 675

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-132 549	-103 858
Sotsiaalmaksud	-48 214	-37 177
Puhkusereserv	-1 423	1 661
Kokku tööjõukulud	-182 186	-139 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 240	-4 248
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulu	-1 706	-285
Muud	-12 266	-11 455
Kokku muud ärikulud	-15 212	-15 988

Lisa 28 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 461	4 741
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 461	4 741
Intressitulud	4 739	4 647
Intressitulu hoiustelt	1 190	1 511
Intressitulu laenudelt	3 549	3 136
Intressikulud	-14 317	-48 354
Intressikulu laenudelt	0	-48 354
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 039	-38 966

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	159 494	460 164	122 322
Kokku	600 000	159 494	460 164	122 322

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 2 419 528 (31.12.10 - 2 046 371) eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele 1.jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 1 911 427 (31.12.10 - 1 616 633) eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 508 101 (2010.a. - 429 738) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	308 235	22 319	275 058	3 523

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 837	509 826	67 427	451 892

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 032	16 524

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

Ettevõtte nõuete all on kajastatud ettevõtte juhtkonnaga seotud ettevõttele antud laenude saldo 2011.a. - 107 380 ja 2010.a. - 95 580 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	21.03.2012
MARKO KALLE	Juhatuse liige	21.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osäühing osanikele

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AB Medical Group Eesti osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst 212-83,

13416 Tallinn

22.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	22.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 446 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973 162
Kokku	2 419 528
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 819 528
Kokku	2 419 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	5601930	99.97%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1598	0.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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