

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MEDIFUR

registrikood: 10995277

tänavanimi, maja number: Saku 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 5289039, +372 5067040

e-posti aadress: info@medifur.ee

veebilehe aadress: www.medifur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing MEDIFUR asutati 2003. aastal. Firma põhitegevuseks on meditsiinilise mööbli tootmine ja müük Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidus. Lisaks omatoodangule müüakse Aasiast ja Euroopa Liidust sisse toodud massaažimööblit ja tarvikuid. 2011. aastal tegeleti ka kasutatud autode müügiga.

Osaühingu käive aruande aastal oli 279 149 eurot, käive tõusis 126,5% võrreldes eelmise aastaga.

2011. a kahjumiks kujunes 7317 eurot.

2012. aastal plaanitakse jätkata endist põhitegevust.

2011. aastal oli firmas üks töölepinguga töötaja. Palgakulu oli 2011. aastal 3892 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 660	11 731	2
Nõuded ja ettemaksed	8 453	5 733	3
Varud	54 536	8 427	5
Kokku käibevara	71 649	25 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 329	2 785	6
Kokku põhivara	1 329	2 785	
Kokku varad	72 978	28 676	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 760	17 641	7
Kokku lühiajalised kohustused	36 760	17 641	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 500	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	32 500	0	
Kokku kohustused	69 260	17 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 712	16 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 317	-9 283	
Kokku omakapital	3 718	11 035	
Kokku kohustused ja omakapital	72 978	28 676	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	279 149	123 238	9
Muud äritulud	11 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 914	-99 386	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 869	-23 734	
Tööjõukulud	-5 231	-4 484	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 456	-3 102	6
Muud ärikulud	0	-44	
Ärikasum (kahjum)	-7 321	-7 512	
Finantstulud ja -kulud	4	-72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 317	-7 584	
Tulumaks	0	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 317	-9 283	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 321	-7 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 456	3 102	6
Kokku korrigeerimised	1 456	3 102	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 720	1 784	3
Varude muutus	-46 109	1 169	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 119	330	7
Laekunud intressid	4	3	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 699	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 571	-2 823	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 500	0	8
Makstud dividendid	0	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 500	-6 391	
Kokku rahavood	-3 071	-9 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 731	21 020	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 071	-9 214	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-75	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 660	11 731	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	767	29 777	33 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 283	-9 283
Makstud dividendid	0	0	-12 782	-12 782
31.12.2010	2 556	767	7 712	11 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 317	-7 317
31.12.2011	2 556	767	395	3 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MEDIFUR 2011.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 raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1300 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objek-tid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglates väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Osaühing MEDIFUR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilüükunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud 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 kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	229	6 909
Arvelduskontod	8 431	4 822
Kokku raha	8 660	11 731

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 448	4 287	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 005	1 446	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 453	5 733	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	695	0
Üksikisiku tulumaks	0	51	0	25
Sotsiaalmaks	0	184	0	92
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	4 005		751	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 005	266	1 446	137

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	1 624
Müügiks ostetud kaubad	54 536	4 281
Ettemaksed varude eest	0	2 522
Kokku varud	54 536	8 427

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 886	10 347	17 233
Akumuleeritud kulum	-3 492	-7 854	-11 346
Jääkmaksumus	3 394	2 493	5 887
Amortisatsioonikulu	-1 033	-2 069	-3 102
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 886	10 347	17 233
Akumuleeritud kulum	-4 525	-9 923	-14 448
Jääkmaksumus	2 361	424	2 785
Amortisatsioonikulu	-1 032	-424	-1 456
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 886	0	6 886
Akumuleeritud kulum	-5 557	0	-5 557
Jääkmaksumus	1 329	0	1 329

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 740	4 988	
Võlad töövõtjatele	479	239	
Maksuvõlad	266	137	4
Muud võlad	12 412	12 277	
Dividendivõlad	12 143	12 143	
Muud viitvõlad	269	134	
Saadud ettemaksed	5 863	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 760	17 641	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	32 500	0	32 500	
Pikaajalised laenud kokku	32 500	0	32 500	
Laenukohustused kokku	32 500	0	32 500	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 771	94 925
Taani	18 057	24 412
Soome	3 296	3 824
Rootsi	0	77
Läti	1 025	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 149	123 238
Kokku müügitulu	279 149	123 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	21 154	54 462
Muu meditsiiniinstrumentide ja materjalide tootmine	72 521	68 776
Masinate ja seadmete remont ja hooldus	380	0
Tulu transporditeenuse pakkumiselt	1 545	0
Kasutatud sõiduautode müük	183 549	0
Kokku müügitulu	279 149	123 238

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 892	3 336
Sotsiaalmaksud	1 339	1 148
Kokku tööjõukulud	5 231	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	32 500	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	556	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MEDIFUR (registrikood: 10995277) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ÕISMAA	Juhatuse liige	24.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 317
Kokku	395
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395
Kokku	395

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 317
Kokku	395
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395
Kokku	395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	72521	25.98%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	183549	65.75%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	21154	7.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Õismaa	37107130234		1278 EUR
Kertu Karme Õismaa	47309150330		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5289039
Mobiiltelefon	+372 5067040
E-posti aadress	info@medifur.ee
Veebilehe aadress	www.medifur.ee