

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AB Medical Group Eesti osühing

registrikood: 10234070

tänava/talu nimi, Reti tee 12

maja ja korteri number:

alevik: 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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Kapitalirent	21
Lisa 13 Kasutusrent	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Võlad tarnijatele	23
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 17 Muud võlad	23
Lisa 18 Eraldised	24
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 20 Osakapital	25
Lisa 21 Müügitulu	25
Lisa 22 Muud äritulud	25
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 25 Tööjõukulud	26
Lisa 26 Muud ärikulud	27
Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 28 Intressitulud	27
Lisa 29 Intressikulud	27
Lisa 30 Tulumaks	27
Lisa 31 Seotud osapooled	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus, põhiväärtused ja eesmärgid

AB Medical Group Eesti OÜ on 1997 aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev meditsiinitehnika firma, mille peamiseks tegevusvaldkonnaks on meditsiinitehniliste seadmete, - kulumaterjalide ning meditsiiniapartuuri varuosade müük. Lisaks tegeleb ettevõtte ka optikakaupade 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.

Ettevõtte igapäevaseid tegevusi toetab olemasolev kvaliteedijuhtimissüsteem, mis on sertifitseeritud vastavalt standardile ISO 9001:2015. Lisaks eelpool nimetatule on ettevõttel kehtivad esindusõiguse lepingud välistarnijatega, mille järgi peab AB Medical Group Eesti OÜ aluseks võtma oma majandustegevuses korruptsioonireeglistiku FCPA (Foreign Corrupt Practices Act) , käituma vastavalt ning regulaarselt läbi viima vastavasisulisi koolitusi oma töötajatele. Ettevõtte majandustegevust on korduvalt auditeeritud välistarnijate poolt palgatud audiitorite poolt, kontrollimaks majandustegevuse vastavust ette antud käitumiskoodeksile ning korruptsioonireeglistikule. Ettevõtte on auditiid edukalt läbinud.

Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Olulisemaks saavutuseks aruandeaastal saab nimetada ettevõtte positsiooni säilitamist Eesti meditsiinitehnika müügi turul, mis muutub aastatega üha konkurentsitihedamaks. Samas on antud turul tegutsevatele müüjatele tunda järjest suuremat survet kaupade hankimise-, hinna-ja kvaliteedinõuete osas. Viimane asjaolu on otseselt seotud Eestis pingelise eelarvega tervishoiu valdkonnas. Kõik see esitab tingimused antud valdkonnas tegutsevatele ettevõtetele, mis muudab tegevuse järjest rohkem inim- ja tehniliselt ressursimahukamaks, et esitatud nõuetele vastata.

Seoses eelpool tooduga võib konkreetse tegevusena nimetada Eesti Haigekassa poolt tellitud auditit, mille põhjal valmis aruanne „Eesti Haigekassa kontrollimeetmete piisavuse hindamine meditsiineseadmete hüvitamisega seotud petuskeemide vältimiseks“. AB Medical Group Eesti OÜ läbis auditi edukalt ja aitas kaasa konstruktiivse koostööga aruande valmimisele.

Sarnaselt eelmistele majandusaastatele on ettevõtte kliendistruktuur jäänud peaasjalikult 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.

2018. aasta oli võrreldes möödunud lähiaastatega erinev, kuna olulisi suurhaiglate arendusprojekte sellel aastal ei realiseerunud ning suurtehnika ostmise oli haiglate poolt suhteliselt väike.

Olulisi investeeringuid ettevõtte 2018.a. aastal ei teinud, samuti on ka suuremad investeeringud lähitulevikus ebaselged. Kindlasti peab ettevõtte kaasa minema teenuse kvaliteedi säilitamiseks IT tehnoloogilise arenguga, näiteks Eestis plaanitud e-arvetele üleminekuga seoses.

Olulisi uurimis-ja arendustegevuseprojekte ning nendega seotud väljaminekuid AB Medical Group Eesti OÜ eelneval majandusaastal ei teinud ja ka järgnevatel aastatel ei plaani teha.

AB Medical Group Eesti OÜ äritegevus ei ole märkimisväärselt mõjutatud tsüklilisusest ja hooajalisusest. Olulisi keskkonna mõjusid tegevusega ei kaasne.

Ülevaade majandustulemustest

2018. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 8,7 miljonit eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 2,2%.

Peamiseks kaupade müügi sihtriikideks väljaspoolt Eestit olid Läti ning Tšehhi. Enamuse müügitulust moodustas müük Eesti turule 97,2%, Läti 2,0%, Tšehhi 0,3% ning teistesse riikidesse kokku 0,5%. Nimetatud proportsioonid on praktiliselt samad, mis möödunud majandusaastal.

Vastavalt ettevõtte müügitulu kasvule on kasvanud ka otsesed kulud. Kaubamüügikulud on kasvanud aastaga võrreldes 1,1% ning tööjõukulud 14,3%. Ettevõtte tegevuskulud on siiski langenud 1,7%, samuti amortisatsioonikulud 11,9% võrreldes eelmise majandusaastaga. Kokkuvõttes on ettevõtte ärikasum kasvanud eelmise majandusaastaga võrreldes 4,6%.

Ettevõtte bilansimaht 2018.a. lõpus oli 4,9 miljonit eurot, tõustes 3,7 % võrreldes 2017. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2018.a. 1 189 tuh. (2017.a.- 783 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2018 ja 31.12.2017:

	2018	2017
Müügitulu (milj. EUR)	8,7	8,5
Ekspordi osatähtsus müügitulus (%)	2,8	5,3
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	2,2	13,05
Omakapitali puhasrentaablus (%)	35,8	26,6
Vara puhasrentaablus (%)	24,3	16,6
Käibe ärirentaablus (%)	15,5	15,1
Käibe puhasrentaablus (%)	13,7	9,2

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Ekspordi osatähtsus müügitulus (%) = $\text{eksport} / \text{müügitulu} \times 100$

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = $(\text{aruandeaasta müügitulu} / \text{aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu} - 1) \times 100$

Omakapitali puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Vara puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

Käibe ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Mingil määral mõjub seotud kaubatarnetega GBP ja USD kursi muutused, mida siiski ei saa nimetada

oluliseks. Ettevõtte pikaajalise laenu ning sõidukite kapitali- ja kasutusrendi lepingute intressimäär on seotud EURIBORiga.

Personal

AB Medical Group Eesti OÜ-s töötas majandusaasta lõpu seisuga tähtajatu töölepingu alusel 25 töötajat ning 2018.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 641 tuhat eurot.

Fookused 2019. aastal

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	570 955	735 446	2
Finantsinvesteeringud	0	14 115	3
Nõuded ja ettemaksed	1 006 723	972 704	4
Varud	1 978 800	1 595 514	6
Kokku käibevarad	3 556 478	3 317 779	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	388 851	398 963	8
Materiaalsed põhivarad	944 728	997 667	9
Immateriaalsed põhivarad	347	607	10
Kokku põhivarad	1 333 926	1 397 237	
Kokku varad	4 890 404	4 715 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	185 374	259 565	11
Võlad ja ettemaksed	1 231 311	1 514 307	14
Eraldised	28 205	30 032	18
Kokku lühiajalised kohustised	1 444 890	1 803 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	108 501	160 603	11
Eraldised	13 494	16 087	18
Kokku pikaajalised kohustised	121 995	176 690	
Kokku kohustised	1 566 885	1 980 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	20
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 127 393	1 944 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 189 097	783 210	
Kokku omakapital	3 323 519	2 734 422	
Kokku kohustised ja omakapital	4 890 404	4 715 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 673 775	8 490 574	21
Muud äritulud	64 737	62 191	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 697 752	-5 634 574	23
Mitmesugused tegevuskulud	-971 785	-987 657	24
Tööjõukulud	-640 637	-560 502	25
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 424	-79 896	
Muud ärikulud	-13 744	-5 952	26
Ärikasum (kahjum)	1 344 170	1 284 184	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-790	4 144	27
Intressitulud	60	84	28
Intressikulud	-4 343	-5 202	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 339 097	1 283 210	
Tulumaks	-150 000	-500 000	30
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 189 097	783 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 344 170	1 284 184	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	70 521	80 295	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 544	1 909	22
Kokku korrigeerimised	61 977	82 204	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 019	-92 866	
Varude muutus	-383 286	27 192	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 656	204 202	
Laekunud intressid	60	84	28
Makstud ettevõtte tulumaks	-225 000	-425 000	30
Kokku rahavood äritegevusest	770 558	1 080 000	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 082	-14 992	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20 417	8 200	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 325	0	3
Antud laenud	0	-14 310	
Antud laenude tagasimaksed	0	177 140	
Laekunud dividendid	0	339	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 660	156 377	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 267	-35 267	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 099	-31 607	12
Makstud intressid	-4 343	-5 202	29
Makstud dividendid	-900 000	-1 700 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-949 709	-1 772 076	
Kokku rahavood	-164 491	-535 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	735 446	1 271 145	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-164 491	-535 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	570 955	735 446	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	6 390	639	3 944 183	3 951 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			783 210	783 210
Väljakuulutatud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
31.12.2017	6 390	639	2 727 393	2 734 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 189 097	1 189 097
Väljakuulutatud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2018	6 390	639	3 316 490	3 323 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, 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.

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.

Õiglases väärtuses 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 laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside 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 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 (regressiõigusega 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 transpordikulutusi, 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.

Kinnisvarainvesteeringut ei hinnata õiglasesse väärtusesse, kuna ettevõtte juhtkond on otsustanud, et kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Samuti on ettevõttel vähe omanikke, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta. Seega on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

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 akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määraates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	33-50 aastat
Arvutid ja IT	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 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.

Finantskohustised

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 kulusi. 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 kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis garantiikohustust seoses ettevõtte poolt müüdavatele toodetele ja seadmetele garantii andmisega. Eraldiste hindamisel on lähtutud eelmiste aastate müüdud toodangust, müüginahust ja seadmetest ning garantiiajal sooritatud seadmehoolduste kuludest. 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 osapooltele. Antud majandusaastal on ettevõtte juhtkonna hinnangul garantiireservi moodustamisel võetud aluseks antud majandusaastal müüdud meditsiiniseadmete maksumusest 2,5% (2016.a. - 2,5%). Garantiieraldised kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajaliste kohustuste all, mis sõltub seadmetele antud garantii ajast, vastavalt kuni 1. aasta ja 2-4 aastat. Garantiieraldised hinnatakse ümber iga majandusaasta lõpus bilansipäeva seisuga ja lisaks jooksva aasta müügile korrigeeritakse eelmiste aastate garantiieraldiste garantiireservi jääki vastavalt seadmetele antud garantiiajast.

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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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.

Alates 2019.a. on võimalik, et väljamakstavatele dividendidele rakendub osaliselt soodusmäär 14/86. 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:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool letletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	4 624	2 867
Arvelduskontod	550 353	716 601
Tähtajalised hoiused	15 978	15 978
Kokku raha	570 955	735 446

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	10 310	10 310
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 805	3 805
31.12.2017	14 115	14 115
Kajastatud õiglases väärtuses	14 115	14 115
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 325	-13 325
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-790	-790
31.12.2018	0	0

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks on 31.12.2016 ja 31.12.2017 nende noteeritud turuhinnad. Aktsiad müüdi 2018.a. vastavalt kehtivale turunoteeringule

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	927 678	927 678	5
Ostjatelt laekumata arved	936 947	936 947	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 269	-9 269	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	7
Ettemaksed	78 828	78 828	
Tulevaste perioodide kulud	19 147	19 147	
Muud makstud ettemaksed	59 681	59 681	
Muud lühiajalised nõuded	212	212	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006 723	1 006 723	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	940 558	940 558	5
Ostjatelt laekumata arved	954 276	954 276	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 718	-13 718	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	7
Ettemaksed	31 627	31 627	
Tulevaste perioodide kulud	7 483	7 483	
Muud makstud ettemaksed	24 144	24 144	
Muud lühiajalised nõuded	514	514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	972 704	972 704	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	936 947	954 276	
Nõuded ostjatele	936 947	954 276	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 269	-13 718	
Kokku nõuded ostjate vastu	927 678	940 558	4

Nõuded ostjate vastu sisaldavad regressiõigusega faktoiritud nõudeid seisuga 31.12.18 summas 147 375 eurot (31.12.17 237 292 eurot).

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 892 314	1 430 734
Müügiks ostetud kaubad	1 904 781	1 443 201
Müügiks ostetud kaupade allahindlus	-12 467	-12 467
Ettemaksed varude eest	34 955	7 991
Ettemaksed varude eest	36 853	9 889
Ebatõenäoline nõue ettemakstud varude eest	-1 898	-1 898
Kaubad teel	51 531	156 789
Kokku varud	1 978 800	1 595 514

31.12.2018 seisuga on varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes 273 982

(31.12.17 114 939) euro väärtuses.

Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte kehtiv kommertsant vallasvarale Swedbank AS kasuks summas 143 801 eur. Laos olevad varud on kindlustatud.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		37 500		0
Käibemaks		74 004		76 148
Üksikisiku tulumaks		9 303		10 568
Erisoodustuse tulumaks		241		244
Sotsiaalmaks		26 915		28 965
Kohustuslik kogumispension		943		1 260
Töötuskindlustusmaksed		1 450		1 643
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	0	5	75 000
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	150 356	5	193 828

Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksude all kajastatakse detsembri töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksu viitvõlg 10 185 (31.12.17 9 326) eurot

ja tööandja töötuskindlustusmaksu viitvõlg 251 (31.12.17 230) eurot.

„Muude maksude ettemaksed ja maksuvõlad“ real all kajastatakse ettemaks Läti maksuametile ja võlgade all bilansipäeva seisuga välja kuulutatud, kuid veel omanikele välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustuse jääki.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-96 559	-96 559
Jääkmaksumus	409 076	409 076
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
31.12.2017		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-106 672	-106 672
Jääkmaksumus	398 963	398 963
Amortisatsioonikulu	-10 112	-10 112
31.12.2018		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-116 784	-116 784
Jääkmaksumus	388 851	388 851

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	25 223	31 926
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 564	8 501

Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte kasutusrendi tingimustel rendile andnud kinnisvarainvesteeringud Tallinnas ja Harjumaal. Lisaks teenib ettevõtte renditulu ka äripindadelt Harjumaal ja Tartus, mis kajastatakse bilansis materiaalse põhivara all ehitiste real. Täpsem informatsioon renditulude kohta on toodud Lisas 13 Kasutusrent.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	29 197	78 990	226 744	75 348			1 433 739
Akumuleeritud kulum	-202 859	-47 952	-19 847	-41 556	-109 355	-58 818			-371 032
Jääkmaksumus	928 788	70 605	9 350	37 434	117 389	16 530			1 062 707
Ostud ja parendused			8 189	3 022	11 211	3 781			14 992
Amortisatsioonikulu	-27 590	-16 929	-5 911	-13 237	-36 077	-5 857			-69 524
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-399		-399				-399
Müügid		-10 009	-100		-10 109				-10 109
31.12.2017									
Soetusmaksumus	1 131 647	100 576	31 066	80 347	211 989	79 129			1 422 765
Akumuleeritud kulum	-230 449	-56 909	-19 937	-53 128	-129 974	-64 675			-425 098
Jääkmaksumus	901 198	43 667	11 129	27 219	82 015	14 454			997 667
Ostud ja parendused		9 080	3 959	3 570	16 609		2 473	2 473	19 082
Amortisatsioonikulu	-27 590	-10 254	-5 523	-11 397	-27 174	-5 287			-60 051
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-97	-97				-97
Müügid		-11 873			-11 873				-11 873
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 131 647	78 611	32 339	80 332	191 282	79 129	2 473	2 473	1 404 531
Akumuleeritud kulum	-258 039	-47 991	-22 774	-61 037	-131 802	-69 962			-459 803
Jääkmaksumus	873 608	30 620	9 565	19 295	59 480	9 167	2 473	2 473	944 728

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	20 417	8 200
Transpordi- vahendid	20 417	8 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	200
Kokku	20 417	8 200

Täpsem informatsioon kapitalirenditingimustel soetatud põhivara kohta on toodud lisa 12 Kapitalirent. Materiaalse põhivara all kajastatud ehitistest on kindel osa välja renditud teistele ettevõtetele, millelt AB Medical Group Eesti OÜ teenib kasutusrenditulu. Täpsem informatsioon on toodud lisa 13 Kasutusrent.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 329	4 329
Akumuleeritud kulum	-3 462	-3 462
Jääkmaksumus	867	867
Amortisatsioonikulu	-260	-260
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 300	1 300
Akumuleeritud kulum	-693	-693
Jääkmaksumus	607	607
Amortisatsioonikulu	-260	-260
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 300	1 300
Akumuleeritud kulum	-953	-953
Jääkmaksumus	347	347

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	133 272	133 272			1,59	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	133 272	133 272					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	141 068	32 567	108 501		1,09	EUR	07.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	141 068	32 567	108 501				
Kapitalirendikohustised kokku	19 535	19 535					
Laenukohustised kokku	293 875	185 374	108 501				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	214 199	214 199					
Lühiajalised laenud kokku	214 199	214 199					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	176 335	35 267	141 068		1,09	EUR	07.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	176 335	35 267	141 068				
Kapitalirendikohustised kokku	29 634	10 099	19 535				
Laenukohustised kokku	420 168	259 565	160 603				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	792 992	813 998
Kokku	792 992	813 998

Seisuga 31.12.2018 on AB Medical Group Eesti OÜ-l sõlmitud Danske Bank A/S filiaaliga pikaajaline investeerimislaenu leping lao- ja büroohoone (asukohaga Reti tee 12, Peetri alevik, Harjumaa) ostu finantseerimiseks. Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek summas 703 028,13 eurot Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Hüpoteek on seatud kinnistutele Reti tee 12-11/12, mis on ettevõtte arvel materiaalse põhivarana seisuga 31.12.2018 jääkmaksumusega 533 914 (31.12.17

548 292) eurot ja Reti tee 12-10, mis on ettevõtte arvel kinnisvarainvesteeringuna seisuga 31.12.2018 jääkmaksumusega 259 077 (31.12.17 265 706) eurot.

Ettevõtte olemasolevad laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Ettevõtte on soetatud 31.12.2018 seisuga kapitalirendi tingimustel kaks sõiduauto. Vastavalt rendilepingutele ei ole ettevõtte õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Lepingute lõppedes läheb omandiõigus üle ettevõttele.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	19 535	19 535		1,79-1,9%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	19 535	19 535				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	29 634	10 099	19 535	1,79-2,25%	EUR	2017-2019
Kapitalirendikohustised kokku	29 634	10 099	19 535			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	25 237	43 667
Kokku	25 237	43 667

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	55 774	58 977
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	54 568	31 464
1-5 aasta jooksul	114 095	15 736
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	388 851	398 963

Masinad ja seadmed	7 010	10 347
Muud varad	262 535	271 328
Kokku	658 396	680 638

Selliste materiaalse põhivara objektide puhul, mida osaliselt renditakse välja kasutusrendi tingimustel, on rendile antud vara jääkväärtuse esitamisel arvestatud väljarenditud pindade proportsiooni. Toodud andmed kasutusrenditulude kohta sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka välja renditud materiaalse põhivara renditulu kokku

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	25 408	15 134
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	21 299	16 102
1-5 aasta jooksul	46 336	25 273

Ettevõtte rendib kasutusrendilepingute alusel mootorsõidukeid. Lepingute alusvaluutaks on euro. Sõlmitud lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi-ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 005 444	1 005 444	15
Võlad töövõtjatele	42 853	42 853	16
Maksuvõlad	150 356	150 356	7
Muud võlad	0	0	
Dividendivõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	7 861	7 861	
Tulevaste perioodide tulud	7 861	7 861	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	24 797	24 797	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 231 311	1 231 311	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	911 158	911 158	15
Võlad töövõtjatele	39 024	39 024	16
Maksuvõlad	193 828	193 828	7
Muud võlad	300 000	300 000	
Dividendivõlad	300 000	300 000	
Saadud ettemaksed	15 021	15 021	
Tulevaste perioodide tulud	15 021	15 021	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	55 276	55 276	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 514 307	1 514 307	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 005 445	911 158	
Kokku võlad tarnijatele	1 005 445	911 158	14

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	31 382	28 694	
Puhkusetasude kohustis	10 377	9 613	
Muud võlad	1 094	717	
Kokku võlad töövõtjatele	42 853	39 024	14

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga töötajatele arvestatud detsembri brutotöötasud, mis makstakse välja jaanuar 2019.

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	0	0
Kokku muud võlad	0	0
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	300 000	300 000
Kokku muud võlad	300 000	300 000

2017.a. välja kuulutatud, kuid bilansipäeva seisuga veel omanikele välja maksmata dividendide jääk kajastatakse dividendivõla all. 2018.a. välja kuulutatud dividendid ja 31.12.2017 seisuga ettevõtte bilansis olnud dividendivõlg on 2018.a jooksul kõik osanikele välja makstud.

Lisainformatsioon on toodud lisa 30 Tulumaks.

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Garantiieraldis	45 137	1 056	-74	46 119
Kokku eraldised	45 137	1 056	-74	46 119
Sealhulgas:				
Lühiajalised	29 184	922	-74	30 032
Garantiieraldis	29 184	922	-74	30 032
Pikaajalised	15 953	134		16 087
Garantiieraldis	15 953	134		16 087
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Garantiieraldis	46 119	-4 420		41 699
Kokku eraldised	46 119	-4 420		41 699
Sealhulgas:				
Lühiajalised	30 032	-1 827		28 205
Garantiieraldis	30 032	-1 827		28 205
Pikaajalised	16 087	-2 593		13 494
Garantiieraldis	16 087	-2 593		13 494

Vastavalt kaupade ostu-müügi lepingutele on AB Medical Group Eesti OÜ kohustus tagada klientidele defektiga, tootja süül või paigaldamisel kasutuskõlbmatuks muutunud kauba tasuta väljavahetamine vastavalt klientidega sõlmitud lepingutele 1 kuni 4 aasta jooksul alates müügihetkest. Ettevõtte peab garantiieraldise moodustamist ja kajastamist bilansis oluliseks, kuna alates 2008.aastast on kaupade-seadmete müügiimaht oluliselt tõusnud ja seda just kallihinnaliste ning suuremahuliste lepingute arvelt. Lisaks eelnevale on ettevõtte seadmete garantii ajal kohustus hooldada ja remontida müüdnud meditsiiniseadmeid omal kulul vastavalt sõlmitud ostu-müügilepingutele. Garantiaegseid hooldusi teostab AB Medical Teeninduse OÜ, kulud hooldustele olid 2018.a 14 639 ja 2017.a. 16 454 eurot. Lisaks hoolduskohustusele garantiiajal on vahel tootja poolt antud garantii lühem, kui on nõutud riigihanke lepingutes. Seega AB Medical Group Eesti OÜ juhtkond hindab antud vallas riske oluliseks moodustamaks garantiieraldis. Lisaks on ettevõtte sõlmitud alltöövõtu lepinguga seoses pangagarantii summas 12 561 eurot, mis kehtib kuni 01.03.2019.a.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 674 122	2 181 924
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	642 368	545 479
Kokku tingimuslikud kohustised	3 316 490	2 727 403

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustab 3 316 490 (31.12.17 - 2 727 393) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Võimalike dividendide tulumaksukohustuse arvutamisel on arvestatud, et 2019.aastal on võimalik soodusmääraga 14/86 võimalik välja maksta 2019.a. välja kuulutatud dividende 300 000 eurot.

Vt aastaaruande lisa 30 Tulumaks.

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	2	2
AB Medical Group Eesti OÜ osakapital 6 390 eurot jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 3 195 eurot.		

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 430 681	8 039 271
Läti	176 913	208 303
Tšehhi	25 493	199 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40 688	43 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 673 775	8 490 574
Kokku müügitulu	8 673 775	8 490 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	7 854 350	7 577 607
Optikakaupade hulgimüük	819 425	912 967
Kokku müügitulu	8 673 775	8 490 574

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	8 544	100	
Trahvid, viivised ja hüvitised	269	144	
Rendi- ja üüritulu	55 774	58 977	13
Muud	150	2 970	
Kokku muud äritulud	64 737	62 191	

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	-57 231	-61 322
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 625 882	-5 543 932
Transpordikulud	0	-1 603
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-14 639	-36 419
Pooleliolevate projektide kulude muutus	0	8 702
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 697 752	-5 634 574

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-10 100	-7 129
Energia	-35 600	-32 127
Elektrienergia	-8 054	-7 810
Soojusenergia	-4 663	-3 530
Kütus	-22 883	-20 787
Veevarustusteenused	-386	-393
Mitmesugused bürookulud	-35 034	-37 568
Lähetuskulud	-27 008	-25 272
Koolituskulud	-7 066	-5 715
Riiklikud ja kohalikud maksud	-307	-287
Kulud eraldiste moodustamiseks	4 421	-1 064
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 449	-8 388
Transport ja logistika	-55 693	-52 964
Agenditasud	-660 296	-625 425
Muud	-149 165	-191 325
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-971 785	-987 657

Lisa 25 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-447 682	-406 532
Sotsiaalmaksud	-149 502	-136 445
Puhkusereserv	-571	-340
Muud	-42 882	-17 185
Kokku tööjõukulud	-640 637	-560 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	23

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-2 009
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 223	-22
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3
Muud	-11 521	-3 918
Kokku muud ärikulud	-13 744	-5 952

Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-790	4 144	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-790	4 144	

Lisa 28 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	60	84
Kokku intressitulud	60	84

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-3 943	-4 488
Intressikulu kapitalirendilt	-400	-714
Kokku intressikulud	-4 343	-5 202

Lisa 30 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	150 000	2 000 000	500 000
Eesti	600 000	150 000	2 000 000	500 000
Kokku	600 000	150 000	2 000 000	500 000

2018.aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 600 000 eurot. 2018.a. on osanikele kokku välja makstud dividende 900 000

eurot, millest 300 000 eurot oli 2017.a. välja kuulutatud, kuid 31.12.17 seisuga välja maksmata dividendide jääk. Seega bilansipäeva seisuga olid kõik dividendid osanikele välja makstud.

2019. aastal makstavad dividendid maksustatakse 1/3 osas (300 000 eur) 2018. aastal makstud dividendidest 14%-e tulumaksuga (48 837 eur)ja ülejäänud osa 20%-ga.

Lisa 31 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 268	1 290	3 403	804

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 310	177 140	0,1-5	EUR	2022

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 423	538 411	135 667	215 090

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	35 833	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2019

AB Medical Group Eesti osaühing (registrikood: 10234070) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	06.05.2019
MARKO KALLE	Juhatuse liige	02.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osahing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osahing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistiik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit Osahing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 43

Telliskivi tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10611

02.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	02.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 127 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 189 097
Kokku	3 316 490
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 316 490
Kokku	3 316 490

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	8673775	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Novaviva OÜ	10203603	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)
Novamade OÜ	12242984	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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