

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AB Medical Group Eesti osahing

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	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
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 Osakapital	24
Lisa 20 Müügitulu	25
Lisa 21 Muud äritulud	25
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 24 Tööjõukulud	26
Lisa 25 Muud ärikulud	26
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 27 Intressitulud	27
Lisa 28 Intressikulud	27
Lisa 29 Tulumaks	27
Lisa 30 Seotud osapooled	27
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 hulgimüügiga.

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.

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

2017. aasta oli võrreldes möödunud lähiaastatega erinev, kuna olulisi suurhaiglate arendusprojekte sellel aastal ei realiseerunud ning suurtehnika ostmise oli haiglate poolt väga väike. Viidi lõpule ainult mõned varasematel aastatel juba alanud projektid.

Olulisi investeeringuid ettevõtte 2017.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. Lisaks eelpool toodule nõuab ettevõttelt siiski teatavaid investeeringuid erinevate seadustest tulenevate nõuete täitmine (andmekaitse jne).

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

2017. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 8,5 miljonit eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 13,0%.

Peamiseks kaupade müügi sihtriikideks väljaspoolt Eestit olid Läti ning Tšehhi. Enamuse müügitulust moodustas müük Eesti turule 94,7%, Läti 2,5%, Tšehhi 2,4% 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 16,7%, tegevuskulud 11,7% ning tööjõukulud 4,9%. Ettevõtte amortisatsioonikulud on jäänud praktiliselt samale tasemele võrreldes eelmise majandusaastaga. Kokkuvõttes on ettevõtte ärikasum kasvanud eelmise majandusaastaga võrreldes 2,5%.

Ettevõtte bilansimaht 2017.a. lõpus oli 4,7 miljonit eurot, langedes 13 % võrreldes 2016. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2017.a. 783 tuh. (2016.a. - 1 048 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016:

	2017	2016
Müügitulu (milj. EUR)	8,5	7,5
Ekspordi osatähtsus müügitulus (%)	5,3	5,4
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	13,05	-10,3
Omakapitali puhasrentaablus (%)	28,6	26,5
Vara puhasrentaablus (%)	16,6	19,3
Käibe ärirentaablus (%)	15,1	16,7
Käibe puhasrentaablus (%)	9,2	14,0

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Ekspordi 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. 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 23 töötajat ning 2017.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 561 tuhat eurot.

Fookused 2018. 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 käibekaptitali juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	735 446	1 271 145	2
Finantsinvesteeringud	14 115	10 310	3
Nõuded ja ettemaksed	972 704	879 838	4
Varud	1 595 514	1 622 706	6
Kokku käibevarad	3 317 779	3 783 999	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	162 830	4
Kinnisvarainvesteeringud	398 963	409 076	8
Materiaalsed põhivarad	997 667	1 062 707	9
Immateriaalsed põhivarad	607	867	10
Kokku põhivarad	1 397 237	1 635 480	
Kokku varad	4 715 016	5 419 479	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	259 565	274 406	11
Võlad ja ettemaksed	1 514 307	935 524	14
Eraldised	30 032	29 184	18
Kokku lühiajalised kohustised	1 803 904	1 239 114	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 603	213 200	11
Eraldised	16 087	15 953	18
Kokku pikaajalised kohustised	176 690	229 153	
Kokku kohustised	1 980 594	1 468 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	19
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 944 183	2 895 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 210	1 048 456	
Kokku omakapital	2 734 422	3 951 212	
Kokku kohustised ja omakapital	4 715 016	5 419 479	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	8 490 574	7 510 510	20
Muud äritulud	62 191	73 493	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 634 574	-4 827 746	22
Mitmesugused tegevuskulud	-987 657	-884 270	23
Tööjõukulud	-560 502	-534 297	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 896	-80 044	
Muud ärikulud	-5 952	-4 535	25
Ärikasum (kahjum)	1 284 184	1 253 111	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 144	1 536	26
Intressitulud	84	93	27
Intressikulud	-5 202	-6 284	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 283 210	1 248 456	
Tulumaks	-500 000	-200 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 210	1 048 456	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 284 184	1 253 111	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	80 295	80 044	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 909	0	
Kokku korrigeerimised	82 204	80 044	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 866	307 833	
Varude muutus	27 192	-77 362	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	204 202	-371 702	
Laekunud intressid	84	93	27
Makstud ettevõtte tulumaks	-425 000	-200 000	
Kokku rahavood äritegevusest	1 080 000	992 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 992	-29 911	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 200	0	
Antud laenud	-14 310	-22 400	
Antud laenude tagasimaksed	177 140	1 000	
Laekunud dividendid	339	903	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	156 377	-50 408	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 267	-35 267	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 607	-19 988	
Makstud intressid	-5 202	-6 284	28
Makstud dividendid	-1 700 000	-800 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 772 076	-861 539	
Kokku rahavood	-535 699	80 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 271 145	1 191 075	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-535 699	80 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	735 446	1 271 145	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 390	639	3 695 727	3 702 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 048 456	1 048 456
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2017. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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. Investeeringis- 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 akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkuse tööeas. 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, 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.

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 osapoolle. 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

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. Vastavalt seadusele kehtib Eestis dividendide välja maksmisel jaotatud kasumi arvelt 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 867	1 859
Arvelduskontod	716 601	1 253 308
Tähtajalised hoiused	15 978	15 978
Kokku raha	735 446	1 271 145

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	9 677	9 677
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	633	633
31.12.2016	10 310	10 310
Kajastatud õiglases väärtuses	10 310	10 310
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 805	3 805
31.12.2017	14 115	14 115
Kajastatud õiglases väärtuses	14 115	14 115

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2017 ja 31.12.2016 on nende noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		
Muud nõuded	0	0		
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		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	848 269	848 269		5
Ostjatelt laekumata arved	853 599	853 599		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 330	-5 330		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5		
Muud nõuded	162 830		162 830	
Laenunõuded	162 830		162 830	
Ettemaksed	26 925	26 925		
Tulevaste perioodide kulud	6 631	6 631		
Muud makstud ettemaksed	20 294	20 294		
Muud lühiajalised nõuded	4 639	4 639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 042 668	879 838	162 830	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	954 276	842 939	4
Nõuded ostjatele	954 276	832 540	
Tellijalt saadaolevad summad	0	10 399	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 718	-5 330	
Kokku nõuded ostjate vastu	940 558	837 609	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad regressiõigusega faktooritud nõudeid seisuga 31.12.17 summas 237 292 eurot (31.12.16 240 002 eurot). Tellijalt saadaolevate summade all kajastatakse pooleliolevate projektidega seotud arvestuslikku nõuet kliendile seisuga 31.12.2016, mis realiseerusid 2017.a.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 430 734	1 489 983
Müügiks ostetud kaubad	1 443 201	1 502 450
Müügiks ostetud kaupade allahindlus	-12 467	-12 467
Ettemaksed varude eest	7 991	18 475
Ettemaksed varude eest	9 889	32 754
Ebatõenäoline nõue ettemakstud varude eest	-1 898	-14 279
Kaubad teel	156 789	114 248
Kokku varud	1 595 514	1 622 706

31.12.2017 seisuga on varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes 114 939 (31.12.16 72 187) euro väärtuses.

Seisuga 31.12.2017 on ettevõttel kehtiv kommertsipant vallasvarale Swedbank AS kasuks summas 143 801 eur. Kõik laos olevad varud on kindlustatud.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		76 148		60 181
Üksikisiku tulumaks		10 568		8 373
Erisoodustuse tulumaks		244		191
Sotsiaalmaks		28 965		24 795
Kohustuslik kogumispension		1 260		1 021
Töötuskindlustusmaksed		1 643		1 352
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	75 000	5	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	193 828	5	95 913

Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksude all kajastatakse detsembri töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksu viitvõlg 9 326 (31.12.16 9 106) eurot ja tööandja töötuskindlustusmaksu viitvõlg 230 (31.12.16 224) 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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-86 446	-86 446
Jääkmaksumus	419 189	419 189
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
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

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 926	31 926
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 501	8 037

Seisuga 31.12.2017 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)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	28 022	58 481	205 060	68 280	990	990	1 405 977
Akumuleeritud kulum	-175 269	-29 058	-15 514	-30 364	-74 936	-53 305			-303 510
Jääkmaksumus	956 378	89 499	12 508	28 117	130 124	14 975	990	990	1 102 467
Ostud ja parendused			2 639	21 194	23 833	6 078			29 911
Amortisatsioonikulu	-27 590	-18 894	-5 797	-11 877	-36 568	-5 513			-69 671
Ümberliigitamised						990	-990	-990	
Ümberliigitamised ettemaksetest						990	-990	-990	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	29 197	78 990	226 744	75 348	0	0	1 433 739
Akumuleeritud kulum	-202 859	-47 952	-19 847	-41 556	-109 355	-58 818	0	0	-371 032
Jääkmaksumus	928 788	70 605	9 350	37 434	117 389	16 530	0	0	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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 200	0
Transpordi- vahendid	8 000	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	200	0
Kokku	8 200	0

Täpsem informatsioon kapitalirenditingimustel soetatud põhivara kohta on toodud lisas 12 Kapitalirent.

Materiaalse põhivara all kajastatud ehitistest on kindel osa välja renditud teistele ettevõtetele, millelt AB Medical Group Eesti OÜ teenib kasutusrenditul. Täpsem informatsioon on toodud lisas 13 Kasutusrent.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 329	4 329
Akumuleeritud kulum	-3 202	-3 202
Jääkmaksumus	1 127	1 127
Amortisatsioonikulu	-260	-260
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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Faktooringukohustus	214 199	214 199					
Lühiajalised võlakirjad kokku	214 199	214 199					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	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				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	214 762	214 762			1,59	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	214 762	214 762					
Kapitalirendikohustised kokku	61 241	24 377	36 864				
Muud laenukohustised							
Investeeringislaen	211 603	35 267	176 336		1,09	EUR	07.12.2022
Muud laenukohustised kokku	211 603	35 267	176 336				
Laenukohustised kokku	487 606	274 406	213 200				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	813 998	835 004
Kokku	813 998	835 004

Seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 jääkmaksumusega 548 292 (31.12.16 562 669) eurot ja Reti tee 12-10, mis on ettevõtte arvel kinnisvarainvesteeringuna seisuga 31.12.2017 jääkmaksumusega 265 706 (31.12.16 272 335) eurot.

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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	61 241	24 377	36 864	1,79-2,25%	EUR	2017-2019
Kapitalirendikohustised kokku	61 241	24 377	36 864			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	43 667	70 605
Kokku	43 667	70 605

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel kolm sõiduautot. Vastavalt rendilepingutele ei ole ettevõttele õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Lepingute lõppedes läheb omandiõigus üle ettevõttele.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	58 977	58 159	21
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	31 464	48 222	
1-5 aasta jooksul	15 736	43 510	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	398 963	409 076	8
Masinad ja seadmed	10 347	13 684	9
Muud varad	271 328	280 121	9

Kokku	680 638	702 881	
--------------	----------------	----------------	--

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

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	15 134	13 980	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 102	13 882	
1-5 aasta jooksul	25 273	19 865	

Ettevõtte rendib kautusrendilepingu alusel mootorsõidukit. 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)

	31.12.2017	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	17
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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	759 485	759 485	15
Võlad töövõtjatele	37 540	37 540	16
Maksuvõlad	95 913	95 913	7
Saadud ettemaksed	12 021	12 021	
Tulevaste perioodide tulud	7 021	7 021	
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	30 565	30 565	
Kokku võlad ja ettemaksed	935 524	935 524	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	911 158	759 485	14
Kokku võlad tarnijatele	911 158	759 485	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	28 694	28 440	
Puhkusetasude kohustis	9 613	8 236	
Muud võlad	717	864	
Kokku võlad töövõtjatele	39 024	37 540	14

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga töötajatele arvestatud detsembri brutotöötasud, mis makstakse välja jaanuar 2018.

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	300 000	300 000	
Kokku muud võlad	300 000	300 000	14

2017.a. välja kuulutatud, kuid bilansipäeva seisuga veel omanikele välja maksmata dividendide jääk kajastatakse dividendivõla all. Lisainformatsioon on toodud lisa 29 Tulumaks.

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Garantiieraldised	42 374	2 763		45 137
Kokku eraldised	42 374	2 763		45 137
Sealhulgas:				
Lühiajalised	26 537	2 647		29 184
Garantiieraldis	26 537	2 647		29 184
Pikaajalised	15 837	116		15 953
Garantiieraldis	15 837	116		15 953
	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

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 müügimaht oluliselt tõusnud ja seda just kallihinnaliste ning suuremahuliste lepingute arvelt.

Lisaks eelnevale on ettevõttel 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 2017.a 16 454 ja 2016.a. 21 077 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 ettevõttel sõlmitud alltöövõtu lepinguga seoses pangagarantii summas 12 561 eurot, mis kehtib kuni 01.03.2019.a.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 20 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 039 271	7 104 835
Läti	208 303	168 099
Tšehhi	199 920	191 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	43 080	46 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 490 574	7 510 510
Kokku müügitulu	8 490 574	7 510 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	7 577 607	6 557 443
Optikakaupade hulgimüük	912 967	953 067
Kokku müügitulu	8 490 574	7 510 510

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	100	0	
Kasum valuutakursi muutustest	0	10 859	
Trahvid, viivised ja hüvitised	144	384	
Rendi- ja üüritulu	58 977	58 159	13
Muud	2 970	4 091	
Kokku muud äritulud	62 191	73 493	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	-61 322	-40 865
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 543 932	-4 965 510
Transpordikulud	-1 603	0
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-36 419	-28 779
Poolelioivate projektide kulude muutus	8 702	207 408
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 634 574	-4 827 746

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-7 129	-4 918
Energia	-32 127	-29 285
Elektrienergia	-7 810	-7 812
Soojusenergia	-3 530	-3 305
Kütus	-20 787	-18 168
Veevarustusteenused	-393	-380
Mitmesugused bürookulud	-37 568	-43 590
Lähetuskulud	-25 272	-28 082
Koolituskulud	-5 715	-6 277
Riiklikud ja kohalikud maksud	-287	-1 520
Kulud eraldiste moodustamiseks	-1 064	-2 762
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 388	-4 561
Transport ja logistika	-52 964	-50 182
Agenditasud	-625 425	-534 720
Muud	-191 325	-177 993
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-987 657	-884 270

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-406 532	-392 268
Sotsiaalmaksud	-136 445	-130 732
Puhkusereserv	-340	469
Muud	-17 185	-11 766
Kokku tööjõukulud	-560 502	-534 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	21

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-2 009	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-22	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	0
Muud	-3 918	-4 535
Kokku muud ärikulud	-5 952	-4 535

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	4 144	1 536
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 144	1 536

Lisa 27 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	84	93
Kokku intressitulud	84	93

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-4 488	-4 985
Intressikulu kapitalirendilt	-714	-1 299
Kokku intressikulud	-5 202	-6 284

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000 000	500 000	800 000	200 000
Eesti	2 000 000	500 000	800 000	200 000
Kokku	2 000 000	500 000	800 000	200 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustab 2 727 393 (31.12.16 - 3 944 183) eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele 1.01.2018 -31.12.17 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidenä välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik maksimaalselt netodividendidenä välja maksta 2 181 914 (31.12.16 -3 155 346)eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 545 479 (2016.a. - 788 837) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 403	804	208 976	1 506

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

2016	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	22 400	1 000	0,1-5	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 667	215 090	28 950	236 393

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	36 000	32 329

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

AB Medical Group Eesti osaühing (registrikood: 10234070) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	12.04.2018
MARKO KALLE	Juhatuse liige	12.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osahing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osahing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 realistlik 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 märkimisväärset 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 43

Telliskivi tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10611

12.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	12.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 944 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 210
Kokku	2 727 393
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 127 393
Kokku	2 727 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	8490574	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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