

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AB Medical Teeninduse osühing

registrikood: 10423546

tänava/talu nimi, Reti tee 12-11

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6552310

faks: +372 6593250

e-posti aadress: service@abmedical.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Tulumaks	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus, põhiväärtused ja eesmärgid

Ettevõtte tegevusaladeks on meditsiiniseadmete teenindamine ja remont. Tegeletakse ka meditsiiniseadmete, meditsiiniseadme testseadmete ning varuosade ja kulutarvikute müügiga.

Põhiklientideks on Eesti tervishoiuasutused, aga ka meditsiiniseadmete müügiettevõtted, viimaste seadmetele pakume allhanke korras paigalduse, garantiiremondi kui ka garantijärgse tehnilise hoolduse ning remondi teenust.

Ettevõtte põhiväärtuseks on kvaliteetne (olemas on toimiv firmasine kvaliteedisüsteem) ja minimaalse ajakuluga osutatav teenus, mis baseerub töötajate kompetentsusel (pidev täiendkoolitus), töövahendite kaasaegsusele ning optimaalsel varuosade laoseisul.

Ettevõtte eesmärgiks on põhiväärtustele tuginedes suurendada oma turuosa ülalmainitud tegevusaladel.

Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Olulisemaks saavutuseks aruandeaastal tuleb taaskord nimetada ettevõtte positsiooni säilitamist Eesti meditsiinitehnika teeninduse turul. Hoolduse ja remonditeenuse ostmise 2018. aastal oli jätkuvalt langustrendis. Käivet ja kasumit parandas meditsiinitehnika ja varuosade müük. Teenuse kvaliteedi säilitamiseks ja seadustest tulenevate nõuete täitmiseks investeerisime ettevõtte tööks vajalikesse infotehnoloogiarakendustesse, teostasime töötajate täiendõpet, uuendasime töövahendeid. Kuna tegemist on väikeettevõttega, kes tegutseb suhteliselt kitsas valdkonnas, siis ettevõtte keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud ei olnud 2018.a. märgatavad.

Tulud, kulud ja kasum

2018.a. moodustas AB Medical Teeninduse OÜ müügitulu 1 694 tuh. eurot, tõustes eelmise majandusaastaga võrreldes 50%. Müügitulust tegevusalade lõikes moodustas 37,4% meditsiiniseadmete paigaldus, hooldus- ja remonditeenuste (2017.a. 66,5%) ning 62,5% (2017.a. 33,5 %) kaupade müük. Võrreldes eelmise majandusaastaga moodustab müügitulust tegevusalade jaotuse järgi suurema osa meditsiiniseadmete -ja kaupade müük, kasvades eelmise aastaga võrreldes 280%. Seoses meditsiinitehnika valdkonna ostjate käitumise muutuse ja konkurentsi tugevnemisega turul oli jätkusuutlikkuse tagamiseks vajalik pakkuda optimeeritud ja komplekset täisteenust, mis hõlmab nii seadmete ja varuosade müüki kui ka järelteenindust.

AB Medical Teeninduse OÜ ärikasumiks kujunes 2018.a. 254 tuh. eurot, tõustes aastaga 50,5%. Kuna müügitulu tõusis peamiselt kaupade müügi, mitte teenuste müügi arvelt, siis seoses sellega tõusid ka kaubakulud oluliselt, s.o. 84,9%.

2018.a. tõusid ettevõtte tegevuskulud ja ka tööjõukulud, vastavalt siis 38,8% ning 1,4%.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes antud majandusaastal 222 tuh. (2017.a. - 126 tuh.) eurot. Koguvarede tase 2018. aasta lõpus moodustas 743 tuh. (2017.a. 471 tuh.) eurot, kasvades aastaga 57,7 %.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Teeninduse OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2018 ja 31.12.2017:

		2018	2017
Müügitulu (tuh. eur)		1 694	1 023
EL riikidele müügi osatähtsus müügitulus (%)		3,8	16,9
Omakapitali puhasrentaablus (%)		84,8	73,2
Vara puhasrentaablus (%)		29,9	26,7
Käibe ärirentaablus (%)		14,9	14,9
Käibe puhasrentaablus (%)		13,11	11,1

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

EL riikidele müügi osatähtsus müügitulus (%) = Müük EL riikidele (v.a.müük Eestis) / müügitulu 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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõttel on kavas parandada teenuse efektiivsust olemasoleva inim- ja tehniliste ressursside parema ja täielikuma rakendamise teel ning tõsta tegevusmahtu meditsiiniseadmete müügi ja teenindamise turul eelmise aasta tasemega võrreldes vähemalt 5%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	318 878	214 522	2
Finantsinvesteeringud	0	2 245	3
Nõuded ja ettemaksed	227 391	65 840	4
Varud	114 489	90 737	6
Kokku käibevarad	660 758	373 344	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	81 489	96 801	8
Immateriaalsed põhivarad	833	1 083	9
Kokku põhivarad	82 322	97 884	
Kokku varad	743 080	471 228	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 241	19 217	10
Võlad ja ettemaksed	441 381	236 640	12
Kokku lühiajalised kohustised	472 622	255 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 389	39 630	10
Võlad ja ettemaksed	0	3 858	12
Kokku pikaajalised kohustised	8 389	43 488	
Kokku kohustised	481 011	299 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 127	43 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 186	125 819	
Kokku omakapital	262 069	171 883	
Kokku kohustised ja omakapital	743 080	471 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 694 410	1 129 365	18
Muud äritulud	3 875	18	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-978 515	-529 107	20
Mitmesugused tegevuskulud	-103 892	-74 854	21
Tööjõukulud	-335 858	-331 257	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 767	-25 603	8
Muud ärikulud	-635	-67	23
Ärikasum (kahjum)	253 618	168 495	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-124	659	
Intressitulud	14	13	
Intressikulud	-796	-1 098	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	252 712	168 069	
Tulumaks	-30 526	-42 250	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 186	125 819	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB MEDICAL TEENINDUSE OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub AB Medical Teeninduse OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval s.t päeval, 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-7 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-10 aastat
Tarkvara - immateriaalne põhivara	8 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi maksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

OÜ AB Medical Teeninduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	318 878	214 522
Kokku raha	318 878	214 522

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	1 640	1 640
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	605	605
31.12.2017	2 245	2 245
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 119	-2 119
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-126	-126
31.12.2018	0	0

Õiglasel väärtusel 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	222 722	222 722	5
Ostjatelt laekumata arved	225 194	225 194	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 472	-2 472	
Muud nõuded	328	328	
Ettemaksed	4 341	4 341	
Tulevaste perioodide kulud	4 341	4 341	
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 391	227 391	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 535	62 535	5
Ostjatelt laekumata arved	64 792	64 792	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 257	-2 257	
Muud nõuded	28	28	
Ettemaksed	3 277	3 277	
Tulevaste perioodide kulud	3 277	3 277	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 840	65 840	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	225 194	64 792	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 472	-2 257	
Kokku nõuded ostjate vastu	222 722	62 535	4

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	114 489	85 018
Ettemaksed varude eest	0	5 719
Kokku varud	114 489	90 737

Kõik laovarud on inventeeritud seisuga 31.12.2018. Antud majandusaastal varusid alla ei hinnatud (2017.a. allahindlused- 25 247 eurot).

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 750	2 500
Käibemaks	60 215	24 214
Üksikisiku tulumaks	6 709	5 494
Erisoodustuse tulumaks	141	128
Sotsiaalmaks	11 812	10 155
Kohustuslik kogumispension	519	513
Töötuskindlustusmaksed	803	688
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 776	10 000
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 725	53 692

„Muude maksude ettemaksed ja maksuvõlad“ real kajastatakse bilansipäeva seisuga välja kuulutatud, kuid veel omanikele välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustuse jääki, milles on arvesse võetud alates 2019.a. kehtima hakanud soodusmääraga tulumaksu dividendide maksmisel.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	121 128	5 586	49 576	176 290	176 290
Akumuleeritud kulum	-30 187	-4 212	-34 318	-68 717	-68 717
Jääkmaksumus	90 941	1 374	15 258	107 573	107 573
Ostud ja parendused		3 444	11 204	14 648	14 648
Amortisatsioonikulu	-17 927	-2 031	-5 395	-25 353	-25 353
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-67		-67	-67
31.12.2017					
Soetusmaksumus	121 128	6 595	57 940	185 663	185 663
Akumuleeritud kulum	-48 114	-3 875	-36 873	-88 862	-88 862
Jääkmaksumus	73 014	2 720	21 067	96 801	96 801
Ostud ja parendused	4 292	6 748		11 040	11 040
Amortisatsioonikulu	-18 071	-2 949	-4 497	-25 517	-25 517
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-544	-544	-544
Müügid	-291			-291	-291
31.12.2018					
Soetusmaksumus	121 923	12 272	50 093	184 288	184 288
Akumuleeritud kulum	-62 979	-5 753	-34 067	-102 799	-102 799
Jääkmaksumus	58 944	6 519	16 026	81 489	81 489

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordi- vahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-667	-667
Jääkmaksumus	1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-917	-917
Jääkmaksumus	1 083	1 083
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-1 167	-1 167
Jääkmaksumus	833	833

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	39 630	31 241	8 389	1,6-1,9	EUR	2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	39 630	31 241	8 389				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	58 847	19 217	39 630	1,6-1,9	EUR	2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	58 847	19 217	39 630				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	55 546	72 036
Kokku	55 546	72 036

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel sõiduauto ja neli sõidukit. Vastavalt rendilepingutele ei ole ettevõttele õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Lepingute lõppedes läheb omandiõigus üle ettevõttele.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 053	3 268	21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 368	5 633	
1-5 aasta jooksul	12 086	718	

AB Medical Teeninduse OÜ-l on kehtivad kasutusrendilepingud 31.12.2018 seisuga ühele veo- ja sõiduautole. Rendile võetud varade osas kehtib ettevõttele rendilepingu lõppedes väljaostu eelisõigus. Muid olulisi rendilepingutega kaasnevaid piiranguid ettevõttele antud rendilepingutest ei tulene.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	280 283	280 283		13
Võlad töövõtjatele	26 705	26 705		14
Maksuvõlad	88 725	88 725		7
Muud võlad	33 852	33 852		15
Dividendivõlad	33 000	33 000		
Muud viitvõlad	852	852		
Saadud ettemaksed	11 816	11 816		
Tulevaste perioodide tulud	3 858	3 858		
Muud saadud ettemaksed	7 958	7 958		
Kokku võlad ja ettemaksed	441 381	441 381		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	110 663	110 663		13
Võlad töövõtjatele	26 871	26 871		14
Maksuvõlad	53 692	53 692		7
Muud võlad	41 387	41 387		15
Dividendivõlad	40 000	40 000		
Muud viitvõlad	1 387	1 387		
Saadud ettemaksed	7 885	4 027	3 858	
Tulevaste perioodide tulud	7 715	3 857	3 858	
Muud saadud ettemaksed	170	170		
Kokku võlad ja ettemaksed	240 498	236 640	3 858	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele	280 283	110 663	
Kokku võlad tarnijatele	280 283	110 663	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	24 149	23 376	
Puhkusetasude kohustis	2 556	3 495	
Kokku võlad töövõtjatele	26 705	26 871	12

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga arvestatud detsembri töötasud koos sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksu summadega. Detsembri töötasu maksti töötajatele välja 2019.a. jaanuaris.

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	33 000	33 000	
Muud viitvõlad	852	852	
Kokku muud võlad	33 852	33 852	12
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	40 000	40 000	
Muud viitvõlad	1 387	1 387	
Kokku muud võlad	41 387	41 387	12

Informatsioon dividendide kohta on toodud lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varud.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	208 207	135 302
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	51 106	33 825
Kokku tingimuslikud kohustised	259 313	169 127

Võimalike dividendide tulumaksukohustuse arvutamisel on arvestatud, et 2019.aastal on võimalik soodusmääraga 14/86 võimalik välja maksta 2019.a. välja kuulutatud netodividende summas 10 849 eurot.

Vt aastaaruande lisa 25 Tulumaks.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
AB Medical Teeninduse OÜ osakapital koosneb kolmest osast, millest üks osa on 850 eurot ning ülejäänud kaks osa võrdses suuruses a' 825 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 629 646	938 507
Läti	57 045	159 029
Saksamaa	0	17 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 719	13 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 694 410	1 129 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	0	329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	329
Kokku müügitulu	1 694 410	1 129 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete paigaldus, hooldus ja remont jms.	633 773	751 589
Kaubad müügiks	1 060 637	377 776
Kokku müügitulu	1 694 410	1 129 365

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 875	0	8
Kasum valuutakursi muutustest	0	18	
Kokku muud äritulud	3 875	18	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-164 003	-139 769
Varude allahindlus ja mahakandmine	-5 836	-30 204
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-795 507	-333 436
Muud ostetud tööd, teenused	-13 169	-25 698
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-978 515	-529 107

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-9 689	-9 715
Energia	-14 987	-12 683
Elektrienergia	-1 151	-1 111
Soojusenergia	-704	-500
Kütus	-13 132	-11 072
Veevarustusteenused	-84	-95
Mitmesugused bürookulud	-5 985	-5 655
Lähetuskulud	-8 357	-8 573
Koolituskulud	-398	-1 490
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-20
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-216	-180
Logistika,transport	-4 084	-4 677
Transpordi ülalpidamine,v.a.autokütus	-23 980	-18 890
Väikevahendid	-2 175	-1 957
Agenditasud	-25 603	-340
Muud	-8 334	-10 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-103 892	-74 854

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-250 228	-245 430
Sotsiaalmaksud	-86 332	-85 084
Puhkusereserv	702	-743
Kokku tööjõukulud	-335 858	-331 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-31	0
Muud	-604	-67
Kokku muud ärikulud	-635	-67

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	-796	-1 098
Kokku intressikulud	-796	-1 098

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	132 000	30 526	169 000	42 250
Eesti	132 000	30 526	169 000	42 250
Kokku	132 000	30 526	169 000	42 250

2018.aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 132 000 eurot. 2018.a. on osanikele kokku välja makstud dividende 139 000 eurot, millest 40 000 eurot oli 2017.a. välja kuulutatud, kuid 31.12.17 seisuga välja maksmata dividendide jääk. Seega bilansipäeva seisuga kuulub osanikele välja maksmisele veel 33 000 eurot netodividende.

2019. aastal makstud dividendid maksustatakse 1/3 osas 2018. aastal makstud dividendidest 14%-e tulumaksuga (46 333 eurot) ja ülejäänud osa 20%-ga. Kui ettevõtte maksab 14%-lise soodusmääraga dividende füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14%-ga.

Arvestuslikult jääb 2019.a. aastal peale 31.12.2018 dividendide jäägi välja maksmist ettevõttele veel soodusmääraga maksustatavateks dividendide jäägiks 10 849 eur.

Lisa 26 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	1 290	328	804	438

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	322 214	26 423	57 602	135 667

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 549	11 062

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2019

AB Medical Teeninduse osaühing (registrikood: 10423546) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LASS	Juhatuse liige	07.03.2019
MARKO KALLE	Juhatuse liige	08.03.2019
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	11.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 186
Kokku	259 313
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 313
Kokku	259 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	633773	37.40%	Jah
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	1060637	62.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kalle	36611272728	Tallinn, Harju maakond, Eesti	825 EUR (Lihtomand)
Jaanus Lass	37102270210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Ivar Lindla	36801100286	Tallinn, Harju maakond, Eesti	825 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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