

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Muud võlad	16
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Tulumaks	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus, põhiväärtused ja eesmärgid

Ettevõtte tegevusaladeks on meditsiiniseadmete teenindamine ja remont. Mõningal määral tegeletakse ka meditsiiniseadmete, meditsiiniseadme testseadmete ja kulutarvikute müügiga.

Põhiklientideks on Eesti tervishoiuasutused, aga ka meditsiiniseadmete müügiettevõtted, viimaste seadmetele pakume allhanke korras paigalduse, garantiiremondi kui ka garantiijärgse 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 laaseisul.

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. 2016. aasta oli varasematega võrreldes keerukam, kuna olulisi suurhaiglate arendusprojekte sellel aastal ei realiseerunud ja paigaldusteenuste ostmine haiglate poolt oli langustrendis, samas tuli täita varasematel aastatel võetud garantiikohustusi. Need asjaolud mõjusid negatiivselt ettevõtte kasumlikkusele, käivet aitas säilitada meditsiinitehnika 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 2016.a. märgatavad.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. moodustas AB Medical Teeninduse OÜ müügitulu 1 023 tuh. eurot, langedes eelmise majandusaastaga võrreldes 2,1%. Müügitulust tegevusalade lõikes moodustas 62,8% hooldus- ja remonditeenuste (2015.a. 67,8%) ning 37,2% (2015.a. 32,2 %) kaupade müük. Võrreldes eelmise majandusaastaga on müügitulu tegevusalade jaotuse järgi tõusnud kaupade müügi osas, kuid vähenenud meditsiiniseadmete paigalduse osas.

AB Medical Teeninduse OÜ ärikasumiks kujunes 2016.a. 109 tuh. eurot, langedes aastaga 53,3%. Kuna müügitulu vähenes peamiselt teenuste, mitte kaupade müügi arvelt, siis seoses sellega tõusid oluliselt 2016. aastal võrreldes eelmise aastaga ka kaubakulud, s.o. 33,8%. 2016.a. tõusis lisaks kaubakuludele ka ettevõtte amortisatsioonikulu 23,5%. Tööjõukulud langesid ettevõttele 7,5% ning tegevuskulud jäid eelmise aastaga võrreldes samale tasemele.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes antud majandusaastal 63 tuh. (2015.a. - 195 tuh.) eurot. Koguvarade tase 2016. aasta lõpus moodustas 452 tuh. (2015.a. 640 tuh.) eurot, kahandes aastaga 29,4 %.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Teeninduse OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015:

		2016	2015
Müügitulu (tuh. eur)		1 023	1 044
EL riikidele müügi osatähtsus müügitulus (%)		0,7	8,8
Omakapitali puhasrentaablus (%)		29,3	58,9
Vara puhasrentaablus (%)		13,9	30,6
Käibe ärirentaablus (%)		10,7	22,4
Käibe puhasrentaablus (%)		6,2	18,7

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

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

Ettevõtte on kavas parandada teenuse efektiivsust olemasoleva inim- ja tehniliste ressursside parema ja täielikuma rakendamise teel ning tõsta tegevusmahtu meditsiiniseadmete teenindamise turul eelmise aasta tasemega võrreldes vähemalt 5% ning lisaks jätkata aktiivselt nii meditsiiniseadmete testseadmete kui ka muu meditsiinitehnoloogia turustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 219	265 943	2
Finantsinvesteeringud	1 640	1 539	3
Nõuded ja ettemaksed	114 847	119 330	4
Varud	118 211	118 118	6
Kokku käibevarad	342 917	504 930	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 573	133 091	8
Immateriaalsed põhivarad	1 333	1 583	9
Kokku põhivarad	108 906	134 674	
Kokku varad	451 823	639 604	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 885	18 558	10
Võlad ja ettemaksed	151 312	199 701	12
Kokku lühiajalised kohustised	170 197	218 259	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 847	77 732	10
Võlad ja ettemaksed	7 715	11 573	12
Kokku pikaajalised kohustised	66 562	89 305	
Kokku kohustised	236 759	307 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 285	133 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 023	195 465	
Kokku omakapital	215 064	332 040	
Kokku kohustised ja omakapital	451 823	639 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 022 637	1 044 242	17
Muud äritulud	1 786	9 568	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-464 046	-346 723	19
Mitmesugused tegevuskulud	-78 652	-78 381	20
Tööjõukulud	-344 014	-371 888	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 505	-23 077	8
Muud ärikulud	-9	-2	22
Ärikasum (kahjum)	109 197	233 739	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	244	377	
Intressitulud	13	14	
Intressikulud	-1 431	-1 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 023	232 979	
Tulumaks	-45 000	-37 500	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 023	195 479	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB MEDICAL TEENINDUSE OÜ 2016. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtteel 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 laenud 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, 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 väärtapaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni. 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 akumuleeritud 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 remondikulud 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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.

Kapitalirendid 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 kulutusi. 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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 kulutusi 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. Intrisittulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	4 200
Pangakontod	108 219	261 743
Kokku raha	108 219	265 943

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	1 212	1 212
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	327	327
31.12.2015	1 539	1 539
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	101	101
31.12.2016	1 640	1 640

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks on 31.12.2016 ja 31.12.2015 nende noteeritud turuhinnad.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	109 246	109 246	5
Ostjatelt laekumata arved	111 323	111 323	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 077	-2 077	
Muud nõuded	241	241	
Ettemaksed	5 360	5 360	
Tulevaste perioodide kulud	5 360	5 360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 847	114 847	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 027	117 027	5
Ostjatelt laekumata arved	118 878	118 878	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 851	-1 851	
Ettemaksed	2 303	2 303	
Tulevaste perioodide kulud	2 303	2 303	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 330	119 330	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	111 323	118 878
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 077	-1 851
Kokku nõuded ostjate vastu	109 246	117 027

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	108 922	117 668
Ettemaksed varude eest	9 116	0
Kaubad teel	173	450
Kokku varud	118 211	118 118

Kõik laovarud on inventeeritud seisuga 31.12.2016. Antud majandusaastal hinnati varusid alla 351 euro (2015.a. 397 euro) väärtuses.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	2 000
Käibemaks	19 599	38 225
Üksikisiku tulumaks	4 223	7 779
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	7 995	13 946
Kohustuslik kogumispension	393	677
Töötuskindlustusmaksed	566	999
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	4 000
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 404	67 754

„Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad“ real kajastatakse bilansipäeva seisuga välja kuulutatud, kuid veel omanikele välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustuse jääki.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	56 706	11 015	63 125	130 846	130 846
Akumuleeritud kulum	-5 848	-4 414	-42 779	-53 041	-53 041
Jääkmaksumus	50 858	6 601	20 346	77 805	77 805
Ostud ja parendused	74 515	1 374	7 023	82 912	82 912
Amortisatsioonikulu	-12 157	-3 237	-7 433	-22 827	-22 827
Müügid	-4 349	-450		-4 799	-4 799
31.12.2015					
Soetusmaksumus	121 128	11 722	70 148	202 998	202 998
Akumuleeritud kulum	-12 261	-7 434	-50 212	-69 907	-69 907
Jääkmaksumus	108 867	4 288	19 936	133 091	133 091
Ostud ja parendused	0	0	2 737	2 737	2 737
Amortisatsioonikulu	-17 926	-2 914	-7 415	-28 255	-28 255
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	14 333
Transpordivahendid	0	13 833
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	500
Kokku	0	14 333

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-167	-167
Jääkmaksumus	1 833	1 833
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-417	-417
Jääkmaksumus	1 583	1 583
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-667	-667
Jääkmaksumus	1 333	1 333

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	77 732	18 885	58 847	1,6-1,9	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	77 732	18 885	58 847			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	96 290	18 558	77 732	1,6-1,9	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	96 290	18 558	77 732			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015

Masinad ja seadmed	88 526	105 017
Kokku	88 526	105 017

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel sõiduauto ja neli sõidukit. Vastavalt rendilepingutele ei ole ettevõttel 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

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 784	4 705
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 712	7 212
1-5 aasta jooksul	4 586	6 324

AB Medical Teeninduse OÜ-l on kehtivad kasutusrendilepingud 31.12.2016 seisuga ühele veo- ja sõiduautole. Rendile võetud varade osas kehtib ettevõttel rendilepingu lõppedes väljaostu eelisõigus. Muid olulisi rendilepingutega kaasnevaid piiranguid ettevõttel antud rendilepingutest ei tulene.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	59 525	59 525		13
Võlad töövõtjatele	25 930	25 930		14
Maksuvõlad	40 404	40 404		7
Muud võlad	21 595	21 595		15
Dividendivõlad	20 000	20 000		
Muud viitvõlad	1 595	1 595		
Saadud ettemaksed	11 573	3 858	7 715	
Tulevaste perioodide tulud	11 573	3 858	7 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 027	151 312	7 715	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	82 775	82 775		13
Võlad töövõtjatele	28 214	28 214		14
Maksuvõlad	67 754	67 754		7
Muud võlad	16 783	16 783		15
Dividendivõlad	16 000	16 000		
Muud viitvõlad	783	783		
Saadud ettemaksed	15 748	4 175	11 573	
Tulevaste perioodide tulud	15 431	3 858	11 573	
Muud saadud ettemaksed	317	317		
Kokku võlad ja ettemaksed	211 274	199 701	11 573	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 525	82 775	
Kokku võlad tarnijatele	59 525	82 775	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	23 428	24 587	
Puhkusetasude kohustis	2 502	3 627	
Kokku võlad töövõtjatele	25 930	28 214	12

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga arvestatud detsembri töötasud koos sotsiaalmaksu-ja tööandja töötuskindlustusmaksu summadega. Detsembri töötasu maksti töötajatele välja 2017.a. jaanuaris.

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	1 595	1 595	
Kokku muud võlad	21 595	21 595	12
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	16 000	16 000	
Muud viitvõlad	783	783	
Kokku muud võlad	16 783	16 783	12

Dividendide kohta on toodud lisainformatsioon lisas 24 Tulumaks.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 013 628	951 883
Saksamaa	0	88 892
Läti	612	893
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 042	2 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 021 282	1 044 242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	1 355	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 355	0
Kokku müügitulu	1 022 637	1 044 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete paigaldus, hooldus ja remont jms.	641 910	708 432
Kaubad müügiks	380 727	335 810
Kokku müügitulu	1 022 637	1 044 242

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	9 534
Kasum valuutakursi muutustest	0	34
Muud	1 786	0
Kokku muud äritulud	1 786	9 568

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-162 473	-118 016
Varude allahindlus ja mahakandmine	-10 726	-9 403
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-284 739	-194 613
Muud ostetud tööd, teenused	-6 108	-24 691
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-464 046	-346 723

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-9 601	-9 624
Energia	-11 522	-13 671
Elektrienergia	-1 145	-1 084
Soojusenergia	-487	-485
Kütus	-9 890	-12 102
Veevarustusteenused	-91	-83
Mitmesugused bürookulud	-7 145	-5 560
Lähetuskulud	-7 359	-5 625
Koolituskulud	-3 310	-4 174
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-226	0
Logistika,transport	-3 008	-3 984
Transpordi ülalpidamine,v.a.autokütus	-18 670	-20 232
Väikevahendid	-7 073	-4 058
Muud	-10 647	-11 370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 652	-78 381

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-256 509	-274 288
Sotsiaalmaksud	-88 346	-95 300
Puhkusereserv	841	-2 300
Kokku tööjõukulud	-344 014	-371 888
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-9	0
Muud	0	-2
Kokku muud ärikulud	-9	-2

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-1 431	-1 151
Kokku intressikulud	-1 431	-1 151

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	180 000	45 000	150 000	37 500
Eesti	180 000	45 000	150 000	37 500
Kokku	180 000	45 000	150 000	37 500

2016.aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 180 000 eurot. 2016.a. on osanikele kokku välja makstud dividende 176 000 eurot, millest 16 000 eurot oli 2015.a. välja kuulutatud, kuid 31.12.15 seisuga välja maksmata dividendide jääk. Seega bilansipäeva seisuga kuulub osanikele välja maksmisele veel 20 000 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 212 308 eurot (31.12.2015 - 329 284 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele 1.jaanuarist 2017.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (2016. a. tulumaksukulu 20/80) netodividendina välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendina välja maksta 169 846 eurot (31.12.2015- 263 427 eurot) ning dividendide välja maksmisega kaasneks tulumaksukulu summas 42 462 eurot (31.12.2015 - 65 857 eurot).

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 506	3 930	45 779	331

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 942	28 950	65 804	146 533

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	52 593	51 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2017

AB Medical Teeninduse osaühing (registrikood: 10423546) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LASS	Juhatuse liige	14.02.2017
MARKO KALLE	Juhatuse liige	15.02.2017
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	16.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 023
Kokku	212 308
Jaotamine	
Dividendideks	169 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 308
Kokku	212 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	641910	62.77%	Jah
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	380727	37.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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