

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MEDITSIIINIGRUPP HOOLDUS OÜ

registrikood: 10542305

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 499-6

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 6140843, +372 5019935

faks: +372 6140805

e-posti aadress: toomas.varton@meditsiinigrupp.ee

veebilehe aadress: www.meditisiinigrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015 – 31.12.2015 meditsiinitehnika müügi- ja hooldusega.
EMTAK 46462 – Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük ja
EMTAK 33201 – Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Ühingus oli keskmiselt 11 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 169 820.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	165 340	139 231
Nõuded ja ettemaksed	127 138	276 507
Varud	287 246	218 788
Kokku käibevara	579 724	634 526
Põhivara		
Materiaalne põhivara	50 057	51 666
Kokku põhivara	50 057	51 666
Kokku varad	629 781	686 192
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	201 492	268 574
Kokku lühiajalised kohustused	201 492	268 574
Kokku kohustused	201 492	268 574
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	403	403
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 659	408 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 671	6 029
Kokku omakapital	428 289	417 618
Kokku kohustused ja omakapital	629 781	686 192

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	590 014	684 393
Muud äritulud	0	914
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 152	-408 852
Mitmesugused tegevuskulud	-95 833	-87 857
Tööjõukulud	-233 500	-172 885
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 856	-9 947
Muud ärikulud	-15	-97
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 658	5 669
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	360
Muud finantstulud ja -kulud	13	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 671	6 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 671	6 029

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 658	5 669
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 856	9 947
Muud korrigeerimised	21	-12 893
Kokku korrigeerimised	5 877	-2 946
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 462	43 419
Varude muutus	-68 195	-7 654
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 124	64 234
Kokku rahavood äritegevusest	-66 322	102 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 247	-20 784
Antud laenude tagasimaksed	83 078	12 085
Laekunud intressid	13 719	557
Kokku rahavood investeerimistegevusest	92 550	-8 142
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-119	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119	0
Kokku rahavood	26 109	94 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	139 231	44 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 109	94 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 340	139 231

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	403	408 630	411 589
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	403	408 630	411 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 029	6 029
31.12.2014	2 556	403	414 659	417 618
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	403	414 659	417 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 671	10 671
31.12.2015	2 556	403	425 330	428 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2015 majandusaasta aruande esitamisest on kasutusele võetud rahavoogude aruanne kaudsel meetodil.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõlpsused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Meditsiinigrupp Hooldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Meditsiinigrupp Hooldus OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 107	106 107
Muud nõuded	21 031	21 031
Laenunõuded	19 843	19 843
Intressinõuded	1 188	1 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 138	127 138
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	158 527	158 527
Muud nõuded	117 719	117 719
Laenunõuded	102 813	102 813
Intressinõuded	14 906	14 906
Ettemaksed	261	261
Tulevaste perioodide kulud	261	261
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 507	276 507

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	37 390	10 680	1 050	49 120	10 938	60 058
Akumuleeritud kulum	-3 740	-8 228	-434	-12 402	-7 438	-19 840
Jääkmaksumus	33 650	2 452	616	36 718	3 500	40 218
Ostud ja parendused	19 500	1 893		21 393		21 393
Muud ostud ja parendused	19 500	1 893		21 393		21 393
Amortisatsioonikulu	-7 072	-858	-260	-8 190	-1 755	-9 945
31.12.2014						
Soetusmaksumus	56 890	12 573	1 050	70 513	10 938	81 451
Akumuleeritud kulum	-10 812	-9 086	-694	-20 592	-9 193	-29 785
Jääkmaksumus	46 078	3 487	356	49 921	1 745	51 666
Ostud ja parendused			4 247	4 247		4 247
Muud ostud ja parendused			4 247	4 247		4 247
Amortisatsioonikulu	-5 856			-5 856		-5 856
31.12.2015						
Soetusmaksumus	56 890	12 573	5 297	74 760	10 938	85 698
Akumuleeritud kulum	-16 668	-9 086	-694	-26 448	-9 193	-35 641
Jääkmaksumus	40 222	3 487	4 603	48 312	1 745	50 057

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 412	36 412
Võlad töövõtjatele	34 644	34 644
Maksuvõlad	29 682	29 682
Muud võlad	100 000	100 000
Dividendivõlad	100 000	100 000
Saadud ettemaksed	754	754
Muud saadud ettemaksed	754	754
Kokku võlad ja ettemaksed	201 492	201 492
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 013	113 013
Võlad töövõtjatele	24 777	24 777
Maksuvõlad	4 083	4 083
Muud võlad	126 701	126 701
Intressivõlad	119	119
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	26 582	26 582
Kokku võlad ja ettemaksed	268 574	268 574

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	590 014	683 343
Ungari	0	1 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	590 014	684 393
Kokku müügitulu	590 014	684 393
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	560 514	650 173
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	29 500	34 220
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	0	0
Kokku müügitulu	590 014	684 393

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	169 820	115 258
Sotsiaalmaksud	57 606	41 847
Kokku tööjõukulud	227 426	157 105
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 774	0	120 688

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	304 821	11 673
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	487 396	737

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 728	2 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

MEDITSIINIGRUPP HOOLDUS OÜ (registrikood: 10542305) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VÄRTON	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 671
Kokku	425 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	560514	95.00%	Jah
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgemüük	46462	29500	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Värton	37104270212		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140843
Faks	+372 6140805
Mobiiltelefon	+372 5019935
E-posti aadress	toomas.varton@meditsiinigrupp.ee
Veebilehe aadress	www.medicsiinigrupp.ee