

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MEDITSIIINIGRUPP HOOLDUS OÜ

registrikood: 10542305

tänavaja/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 01.01.2014 – 31.12.2014 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 13 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 157 105.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	139 231	44 651
Nõuded ja ettemaksed	276 507	309 926
Varud	218 788	211 134
Kokku käibevara	634 526	565 711
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	10 000
Materiaalne põhivara	51 666	40 218
Kokku põhivara	51 666	50 218
Kokku varad	686 192	615 929
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	268 574	204 340
Kokku lühiajalised kohustused	268 574	204 340
Kokku kohustused	268 574	204 340
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	403	403
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 630	321 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 029	87 078
Kokku omakapital	417 618	411 589
Kokku kohustused ja omakapital	686 192	615 929

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	684 393	662 928
Muud äritulud	914	153 291
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-408 852	-368 433
Mitmesugused tegevuskulud	-87 857	-90 076
Tööjõukulud	-172 885	-218 223
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 947	-10 069
Muud ärikulud	-97	-12 999
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 669	116 419
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	360	4 686
Intressikulud	0	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 029	121 103
Tulumaks	0	-34 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 029	87 078

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	862 465	720 707
Muud äritegevuse tulude laekumised	914	7
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-533 263	-424 404
Väljamaksed töötajatele	-128 044	-177 053
Laekunud intressid	0	1
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 443
Muud rahavood äritegevusest	-99 350	-69 685
Kokku rahavood äritegevusest	102 722	42 130
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 784	-40 088
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	17 000
Antud laenude tagasimaksed	12 085	0
Laekunud intressid	557	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 142	-23 084
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-28 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-28 000
Kokku rahavood	94 580	-8 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 651	53 605
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 580	-8 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 231	44 651

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	403	449 552	452 511
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	403	449 552	452 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 078	87 078
Makstud dividendid			-128 000	-128 000
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

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.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) 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 aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 ettemaksed

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 müügiks 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 tööiga 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 600

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 optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsooni 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 nüüdisväärtus 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 õiglasest 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 (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	158 527	158 527	
Muud nõuded	117 719	117 719	
Laenu nõuded	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	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	186 858	186 858	
Muud nõuded	118 510	108 510	10 000
Laenu nõuded	103 405	93 405	10 000
Intressinõuded	15 105	15 105	
Ettemaksed	3 326	3 326	
Tulevaste perioodide kulud	3 326	3 326	
Muud nõuded ja ettemaksed	11 232	11 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 926	309 926	10 000

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	18 100			18 100	20 419	38 519
Akumuleeritud kulum	-3 017			-3 017	-11 881	-14 898
Jääkmaksumus	15 083			15 083	8 538	23 621
Ostud ja parendused	37 390	2 248		39 638		39 638
Muud ostud ja parendused	37 390	2 248		39 638		39 638
Amortisatsioonikulu	-5 851	-1 381	-347	-7 579	-2 490	-10 069
Ümberklassifitseerimised		1 585	963	2 548	-2 548	
Muud ümberklassifitseerimised		1 585	963	2 548	-2 548	
Muud muutused	-12 972			-12 972		-12 972
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	14 167
Muud masinad ja seadmed		14 167
Kokku	0	14 167

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 851	34 851
Võlad töövõtjatele	23 693	23 693
Maksuvõlad	10 353	10 353
Muud võlad	135 443	135 443
Intressivõlad	119	119
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	35 324	35 324
Kokku võlad ja ettemaksed	204 340	204 340

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	683 343	630 308
Leedu	1 050	32 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	684 393	662 928
Kokku müügitulu	684 393	662 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	650 173	629 452
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	34 220	33 364
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	0	112
Kokku müügitulu	684 393	662 928

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	115 258	162 891
Sotsiaalmaksud	41 847	55 332
Kokku tööjõukulud	157 105	218 223
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	13

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120 688	96 498	132 456

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

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	322 157	27 761

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 021	9 739

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

MEDITSIIINIGRUPP HOOLDUS OÜ (registrikood: 10542305) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VÄRTON	Juhatuse liige	19.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 029
Kokku	414 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	650173	95.00%	Jah
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgemüük	46462	34220	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