

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: MEDITSIINIGRUPP HOOLDUS OÜ

registrikood: 10542305

tänavatalu nimi, Saku 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 614 0843

faks: +372 614 0805

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

veebilehe aadress: www.medicsiinigrupp.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	13
Lisa 14 Saadud ettemaksed	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Muud ärikulud	15
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 23 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2009 – 31.12.2009 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. Tegevjuhi tasu oli 167203 krooni. Ühingu oli keskmiselt 11 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 1788905 krooni.

Peamised suhtarvud	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Müügitulu, kr	7273850	4901281
Tulu kasv, %	48,41%	41,63%
Puhaskasum, kr	798988	54158
Puhasrentaabilus, %	10,98%	1,10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,47	1,81
ROA, %	33,10%	2,00%
ROE, %	47,60%	4,39%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2009 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Puhasrentaabilus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

_____ 2010. a.

Toomas Värton

Juhatuse liig

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	456 244	680 821	2
Nõuded ja ettemaksed	1 376 223	1 762 343	3
Varud	527 239	238 106	7
Kokku käibevara	2 359 706	2 681 270	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 846	31 213	8
Kokku põhivara	53 846	31 213	
Kokku varad	2 413 552	2 712 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		270 000	9; 23
Võlad ja ettemaksed	680 831	1 208 750	10
Kokku lühiajalised kohustused	680 831	1 478 750	
Kokku kohustused	680 831	1 478 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	6 312	6 312	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	887 421	1 133 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798 988	54 158	
Kokku omakapital	1 732 721	1 233 733	
Kokku kohustused ja omakapital	2 413 552	2 712 483	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	7 273 850	4 901 281	16
Muud äritulud	3 196	33	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 234 637	-1 755 706	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 547 955	-802 898	19
Tööjõukulud	-2 621 131	-2 275 195	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 102	-7 087	8
Muud ärikulud	-322	-36	21
Ärikasum (-kahjum)	851 899	60 392	
Finantstulud ja -kulud	26 836	-6 234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	878 735	54 158	
Tulumaks	-79 747		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798 988	54 158	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	9 427 624	5 816 970
Muud äritegevuse tulude laekumised	-300	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 260 452	-2 543 871
Väljamaksed töötajatele	-1 939 605	-1 650 870
Makstud ettevõtte tulumaks	-99 112	
Muud rahavood äritegevusest	-1 631 630	-1 266 711
Kokku rahavood äritegevusest	496 525	355 518
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-40 180
Antud laenud	-2 509 332	
Antud laenude tagasimaksed	2 107 728	
Laekunud intressid	30 898	326
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-370 706	-39 854
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		191 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 396	-325 000
Makstud dividendid	-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-350 396	-134 000
Kokku rahavood	-224 577	181 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	680 821	499 157
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-224 577	181 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	456 244	680 821

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	6 312	1 133 263	1 179 575
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	40 000	6 312	1 133 263	1 179 575
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			54 158	54 158
31.12.2008	40 000	6 312	1 187 421	1 233 733
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			798 988	798 988
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2009	40 000	6 312	1 686 409	1 732 721

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 Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

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 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 7500

- a) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20%.

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Meditsiinigrupp Hooldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	290 354	241 665
Arvelduskontod	165 890	439 156
Kokku raha	456 244	680 821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	893 681	1 708 787	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 349	5 811	5
Muud nõuded	357 193	47 745	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 376 223	1 762 343	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	893 681	1 708 787
Kokku nõuded ostjate vastu	893 681	1 708 787

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26 582	5 811	
Käibemaks	125 348			64 733
Üksikisiku tulumaks		31 258		29 025
Sotsiaalmaks		53 480		51 741
Kohustuslik kogumispension	1			2 472
Töötuskindlustusmaksed		6 636		1 384
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 349	117 956	5 811	149 355

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	180 000	180 000		
Intressinõuded	388	388		
Muud nõuded	176 805	176 805		
Kokku muud nõuded	357 193	357 193		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	45 000	45 000		
Intressinõuded	2 745	2 745		
Kokku muud nõuded	47 745	47 745		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	477 890	238 106
Ettemaksed varude eest	49 349	
Kokku varud	527 239	238 106

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	91 474	91 474
Akumuleeritud kulum	-73 766	-73 766
Jääkmaksumus	17 708	17 708
Ostud ja parendused	34 050	34 050
Muud ostud ja parendused	34 050	34 050
Amortisatsioonikulu	-7 087	-7 087
Ümberklassifitseerimised	-13 458	-13 458
Ümberklassifitseerimine varudega	-13 458	-13 458
31.12.2008		
Soetusmaksumus	104 274	104 274
Akumuleeritud kulum	-73 061	-73 061
Jääkmaksumus	31 213	31 213
Ostud ja parendused	43 735	43 735
Muud ostud ja parendused		43 735
Amortisatsioonikulu	-21 102	-21 102
31.12.2009		
Soetusmaksumus	136 139	136 139
Akumuleeritud kulum	-82 293	-82 293
Jääkmaksumus	53 846	53 846

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud kokku	270 000	270 000			23
Laenukohustused kokku	270 000	270 000			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 253	472 608	11
Võlad töövõtjatele	381 781	373 290	12
Maksuvõlad	117 956	149 355	5
Muud võlad	136 841	212 152	13
Saadud ettemaksed		1 345	14
Kokku võlad ja ettemaksed	680 831	1 208 750	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	44 253	472 608

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	381 781	373 290

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 862	1 862		
Muud viitvõlad	128 518	128 518		
Muud võlad	6 461	6 461		
Kokku muud võlad	136 841	136 841		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	9 513	9 513		
Muud viitvõlad	130 379	130 379		
Muud võlad	72 260	72 260		
Kokku muud võlad	212 152	212 152		

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku saadud ettemaksed		1 345

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 254 797	4 901 281
Läti	19 053	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 273 850	4 901 281
Kokku müügitulu	7 273 850	4 901 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Meditsiiniseadmete müük	1 116 332	1 637 109
Tööstuslike masinate seadmete paigaldus	6 157 518	3 263 712
Renditulu	0	460
Kokku müügitulu	7 273 850	4 901 281

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	3 196	33
Kokku muud äritulud	3 196	33

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	666 179	1 751 506
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 565 668	3 192
Transpordikulud	669	
Tootmise väikevahendite ostukulu	2 121	1 008
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 234 637	1 755 706

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	150 658	154 286
Energia	209 252	217 726
Elektrienergia	10 135	11 603
Soojusenergia	13 495	12 194
Kütus	185 622	193 929
Mitmesugused bürookulud	901 578	223 950
Lähetuskulud	97 515	134 230
Koolituskulud	97 410	
Muud	91 542	72 706
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 547 955	802 898

Lisa 20 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 957 270	1 706 833
Sotsiaalmaksud	663 861	568 362
Kokku tööjõukulud	2 621 131	2 275 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 21 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	268	7
Muud	54	29
Kokku muud ärikulud	322	36

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	28 541	2 614
Intressikulud	-1 592	-8 863
Intressikulu laenudelt	-1 592	-8 863
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-113	15
Kokku finantstulud ja -kulud	26 836	-6 234

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		0		227 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 605	1 862	589 305	511 649
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
	2009	2008		
Makstud dividendide	300 000	0		

Juhatusel liikmele tasu ei ole arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

MEDITSIINIGRUPP HOOLDUS OÜ (registrikood: 10542305) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VÄRTON	Juhatuse liige	30.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	887 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798 988
Kokku	1 686 409
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	887 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	798 988
Kokku	1 686 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	6157518	84.65%	Jah
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	1116332	15.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Värton	37104270212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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