

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Diamedica

registrikood: 10577344

tänavanimi: Akadeemia tee

maja ja korteri number: 21/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 5053953

e-posti aadress: mari@diamedica.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

DIAMEDICA OÜ 2016 A. TEGEVUSARUANNE

Lisaks tavapärasele müügitgevusele jääb 2016 aastat meenutama ka hulk tegevusi, mis ei olnud otseselt seotud meie põhitegevusega, kuid olid vajalikud, et sisuliselt parandada meie firma toimimist, kuid mitte ainult.... Tuli tegeleda ka asjadega, mis sisuliselt ei mõjuta firma funktsionaalsust, kuid on vajalik sisse viia riigis kasvava bürokraatia vohamise tingimustes ja millede ignoreerimine sellises situatsioonis ahendaks oluliselt firma võimalusi olla edukas.

Paralleelselt tavapärasele müügitööle olime 2016. aastal seotud 2 suurema projektiga, mis nõudsid spetsiaalset lähenemist ja ka väljaõpet. Esiteks õnnestus teha esimene samm radioloogia müügi arenduses ja võita hange ning installeerida kaasaegne röntgenaparatuur Samsungilt Narva haiglas. See ei tähenda muidugi, et me oleksime realselt sisenenud radioloogia turule ja seal kanda kinnitanud, pigem andsime me endast märku ja järgmiste hangete puhul taolisi „üllatusi“ püütakse teiste turuosaliste poolt minimeerida. Teise suure väljakutsena osalesime me ühe Euroopa suurlabori aparatuuri uuendamise- automatiseerimise projektis, mille käigus sai meie ühe partneri - Beckman Coulteriga - teha hulk tööd pakkumise vormistamisel ja toote tutvustamisel, aga paraku ei osutunud lõpptulemus meie jaoks edukaks. Aga peab mainima, et see koostöö oli väga hariv ja andis kogemuse, mida tavaliselt kohalikul tasemel harva ette tuleb.

Otsese igapäeva müügitöö väliselt olid meil 2016. aasta väljakutseteks uue lao väljaehitus ja sisustamine ning ISO kvaliteedisüsteemi dokumentatsiooni vormistamine. Nagu sageli, ei osutunud kumbki neist probleemivabaks ja realiseerimine võttis plaanitud mõnevõrra rohkem aega. Laoruumide omanik ei vabastanud ruume õigeaegselt ja lisaks oli ruumide seisukord märksa halvem oodatust. Teatud lisa ajakulu oli seotud ka külmlao tarnimise ja väljaehitamisega. Vaatamata tüsistustele suutsime lao avada meie uute kontoriruumidega orgaaniliselt seotult 2016. aasta lõpuks ja sellega lõpetada edukalt meie paar aastat varem alustatud uute kaasaegsete ruumide soetamise programm. 2016. aasta lõpuks oli vormistatud ka kogu vajalik dokumentatsioon ISO taotluseks ja viidud sisse selle süsteemi nõuetele vastavad muudatused meie struktuuris kvaliteedisüsteemi nõuete järgimiseks.

Personali osas olulisi liikumisi ei toimunud, kuid siiski võtsime tööle teadusaparatuuri ja seadmete müügiinimese lootuses parendada meie tulemust teaduslaborites.

Tooteportfelli osas mõned olulised muutused, mille mõju saab hinnata paari lähema aasta arengute põhjal. Samas on üle ostmistega saanud kannatada mitmete meie seni edukate partnerite tegevus, mis võib negatiivselt kajastuda tulevikus meie tegevuses kohalikul turul.

Majandusaastal töötas firmas 19 inimest ja töötajatele maksti töötasuks 383 927 eurot.

Reeglina esineb Diamedica OÜ tegevuses teatud tsüklilisusi, mis on seotud suvise puhkuste perioodiga, mille ajal ettevõtte käive ja kasumlikus tavaliselt langevad.

Tulevastel aastatel meditsiini kontsentreerumine jätkub ja sellega seoses toimub meditsiinis vajalike toodete struktuuri muutus ja selle protsessiga kaasas käimine on ka meie oluliseks ülesandeks firma elujõulisuse ja tulemuslikkuse seisukohalt. Oluline on kindlasti ka silmas pidada, et majanduskeskkonnast ja elukalliduse tõusust johtuvalt töötajate palgasoovid ei stabiliseeru vaid kasvavad jõudsalt.

Finantssuhtarvud:	2016	2015
Käibe kasv	8,0 %	-12,9 %
Kasumi kasv	-32,4 %	-31,5 %
Puhasrentaablus	5,8 %	9,3 %
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	5,2 korda	7,0 korda
ROA	5,6 %	8,4 %
ROE	6,1 %	9,0 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	510 861	329 702	2
Nõuded ja ettemaksed	784 877	984 707	3
Varud	1 017 425	955 889	5
Kokku käibevarad	2 313 163	2 270 298	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 800 789	1 914 051	7
Nõuded ja ettemaksed	254 679	85 669	3
Materiaalsed põhivarad	373 679	369 329	9
Kokku põhivarad	2 429 147	2 369 049	
Kokku varad	4 742 310	4 639 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 419	4 702	
Võlad ja ettemaksed	441 988	317 677	10
Kokku lühiajalised kohustised	444 407	322 379	
Kokku kohustised	444 407	322 379	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 032 896	3 926 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 211	387 641	
Kokku omakapital	4 297 903	4 316 968	
Kokku kohustised ja omakapital	4 742 310	4 639 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 493 375	4 160 888	13
Muud äritulud	7 810	15 131	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 266 842	-3 001 701	
Mitmesugused tegevuskulud	-301 811	-248 264	15
Tööjõukulud	-588 590	-582 377	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120 355	-101 100	9
Muud ärikulud	-17 503	-8 530	17
Ärikasum (kahjum)	206 084	234 047	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	68 014	159 656	7
Muud finantstulud ja -kulud	13 113	18 938	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 211	412 641	
Tulumaks	-25 000	-25 000	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 211	387 641	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diamedica OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande, lähtudes

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna prima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt ei pea Diamedica OÜ esitama konsolideeritud kontserni majandusaasta aruannet, kuna selle teeb tema emaettevõtte JS Keemia AS.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud finantsseisundi aruandes üllikviidseid vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel ja kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse nii bilansis vastavat kohustust kui majandusaasta aruanne kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvestuses on tütarettevõtetes erinevus. Eestis kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Leedu tütarettevõttes on soetusmaksumuse miinimumiks 145 eurot, Läti tütarettevõtetes 35-70 eurot - lähtutakse olulisuse printsiibist.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara on Läti ja Leedu tütarettevõtetes, kes peavad vastavalt oma raamatupidamisseadustele kajastama arvutitarkvara immateriaalse põhivarana. Emaettevõttes oleks vastavad varad kantud otse kuludesse.

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Tarkvara	20 - 33%	3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed 14 - 40%	2,5 – 7 aastat
Sõidukid 20 - 40%	5 – 7 aastat
Muu inventar 14 - 40%	2,5 – 7 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvetust bilansiväliselt.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärasel 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

Seotud osapoolteks on:

- Diamedica OÜ üle olulist mõju omavad osanikud;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- Juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 492	7 436
Pangakontod	505 369	322 266
Kokku raha	510 861	329 702

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	247 681	232 803	14 878	
Ostjatelt laekumata arved	247 681	232 803	14 878	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	726 917	493 472	233 445	20
Muud nõuded	17 924	11 568	6 356	8
Laenunõuded	17 924	11 568	6 356	
Ettemaksed	5 975	5 975	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 975	5 975	0	
Tasutud tagatisrahad	41 059	41 059	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 039 556	784 877	254 679	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	433 802	409 343	24 459	
Ostjatelt laekumata arved	433 802	409 343	24 459	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	559 304	516 018	43 286	20
Muud nõuded	30 568	12 644	17 924	8
Laenunõuded	30 568	12 644	17 924	
Ettemaksed	5 643	5 643	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 643	5 643	0	
Tasutud tagatisrahad	41 059	41 059	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 070 376	984 707	85 669	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	247 681	433 802	
Kokku nõuded ostjate vastu	247 681	433 802	3

Ebatõenäoliselt laekuvaks ja lootusetuks tunnistatud nõuded summas 4 042 eurot (2015: 900 eurot). Täpsem informatsioon lisas nr. 15.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 006 986	942 178
Ettemaksed varude eest	10 439	13 711
Kokku varud	1 017 425	955 889

Varude allahindlus ja mahakandmine summas 29 666 eurot (2015: 28 176 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	45 907	94 836
Üksikisiku tulumaks	8 118	10 361
Erisoodustuse tulumaks	25 167	174
Sotsiaalmaks	15 271	19 028
Kohustuslik kogumispension	861	1 048
Töötuskindlustusmaksed	1 000	1 286
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 324	126 733

Täpsem informatsioon lisas nr. 10.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
111768155	Diamedica UAB	Leedu	med.uuringuteks vajalike vahendite ost-müük	100	100
40003469042	Diamedica SIA	Läti	med.uuringuteks vajalike vahendite ost-müük	100	100
40003167138	HMN Latvia SIA	Läti	med.uuringuteks vajalike vahendite ost-müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Diamedica UAB	796 209	0	85 689	-1	881 897
Diamedica SIA	937 439	-200 000	28 153	18 725	784 317
HMN Latvia SIA	180 403	0	-45 828	0	134 575
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 914 051	-200 000	68 014	18 724	1 800 789

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	17 924	11 568	6 356	
Töötajatele antud laenud	17 924	11 568	6 356	3
Kokku muud nõuded	17 924	11 568	6 356	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	30 568	12 644	17 924	
Töötajatele antud laenud	30 568	12 644	17 924	3
Kokku muud nõuded	30 568	12 644	17 924	

Töötajatele on antud laenu eurodes, intressiga 3,5% 3-5 aastaks, lõpptähtaegadega vahemikus juuli 2017 kuni november 2018.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	542 057	31 428	573 485
Akumuleeritud kulum	-254 295	-18 849	-273 144
Jääkmaksumus	287 762	12 579	300 341
Ostud ja parendused	173 342	0	173 342
Amortisatsioonikulu	-98 359	-2 741	-101 100
Müügid	-5 981	0	-5 981
Ümberklassifitseerimised	2 727	0	2 727
Ümberklassifitseerimine varudega	2 727	0	2 727
31.12.2015			
Soetusmaksumus	691 010	31 428	722 438
Akumuleeritud kulum	-331 519	-21 590	-353 109
Jääkmaksumus	359 491	9 838	369 329
Ostud ja parendused	127 546	1 782	129 328
Amortisatsioonikulu	-117 585	-2 770	-120 355
Müügid	-40 883	0	-40 883
Ümberklassifitseerimised	36 260	0	36 260
Ümberklassifitseerimine varudega	36 260	0	36 260
31.12.2016			
Soetusmaksumus	787 434	33 210	820 644
Akumuleeritud kulum	-422 605	-24 360	-446 965
Jääkmaksumus	364 829	8 850	373 679

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	43 292	8 815
Transpordivahendid	11 292	3 917
Muud masinad ja seadmed	32 000	4 898
Kokku	43 292	8 815

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	337 138	337 138	
Võlad töövõtjatele	5 122	5 122	
Maksuvõlad	96 324	96 324	6
Saadud ettemaksed	3 404	3 404	
Tulevaste perioodide tulud	3 404	3 404	
Kokku võlad ja ettemaksed	441 988	441 988	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185 153	185 153	
Võlad töövõtjatele	3 786	3 786	
Maksuvõlad	126 733	126 733	6
Saadud ettemaksed	2 005	2 005	
Tulevaste perioodide tulud	2 005	2 005	
Kokku võlad ja ettemaksed	317 677	317 677	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 436 086	3 451 338
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	859 021	862 834
Kokku tingimuslikud kohustised	4 295 107	4 314 172

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	3	3
Arnis Ozols osa nimiväärtus 254 EUR Aksels Kaiminš osa nimiväärtus 127 EUR JS Keemia AS osa nimiväärtus 2159 EUR		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 435 365	4 007 620
Läti	34 362	71 028
Leedu	23 648	38 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	43 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 493 375	4 160 888
Kokku müügitulu	4 493 375	4 160 888
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Med.kulumaterjalid	4 493 375	4 160 888
Kokku müügitulu	4 493 375	4 160 888

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 774	4 037
Kasum valuutakursi muutustest	486	4 822
Kindlustushüvitis	519	0
Muud	31	6 272
Kokku muud äritulud	7 810	15 131

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-121 452	-92 929	
Lähetuskulud	-33 963	-30 630	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 042	-900	4
Transpordikulud (s.h autokulud,kütus)	-54 722	-36 509	
Sidevahendid	-8 522	-9 279	
Kindlustuskulud	-9 154	-5 706	
Vastuvõtukulud	-4 970	-8 816	
Muud	-64 986	-63 495	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-301 811	-248 264	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-440 315	-435 652
Sotsiaalmaksud	-145 198	-143 552
Töötuskindlustus	-3 077	-3 173
Kokku tööjõukulud	-588 590	-582 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-4 365	-1 204
Kahjum valuutakursi muutustest	-9 213	-3 734
Sponsorlus	-3 779	-2 800
Muud	-146	-792
Kokku muud ärikulud	-17 503	-8 530

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	5 883
Intressitulu laenudelt	13 049	12 976
Muud intressitulud	64	79
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13 113	18 938

Intressitulu laenudelt sisaldab seotud osapooltelt laekunud intresse summas 12 187 eurot (2015: 12 016 eurot).

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	25 000	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000
Muud riigid kui Eesti	200 000	0	0	0
Kokku	300 000	25 000	100 000	25 000

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	JS Keemia AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	204	0
Tütarettevõtjad	726 917	0	559 304	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Diamedica UAB	250 000	323 373	3%	EUR	2017-2018.a.
Diamedica SIA	200 000	0	3%	EUR	2021.a.

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Diamedica UAB	390 000	253 969	3%	EUR	2017.a.
Diamedica SIA	0	0			

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 809	170	10 882	18 567
Tütarettevõtjad	154 408	84 621	76 924	109 918

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	55 389	39 038

Diamedica SIA'le on antud 2014.a. laenu summas 200 000 eurot, intressiga 3% aastas ja tähtajaga üks aasta. Leping pikeneb

automaatselt aasta võrra kui kumbki osapool ei otsusta teisiti.

Müük tütaretevõtetele sisaldab müüdud põhivara summas 32 000 eurot (2015: 0 eurot). Seisuga 31.12.2016 on müüdud aparatuur tütaretevõtetes kaubana arvel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2017

OÜ Diamedica (registrikood: 10577344) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SALUVERE	Juhatuse liige	01.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Diamedica osanikele,

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Diamedica (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB EXPERTUS KLF OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

01.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Diamedica (registrikood: 10577344) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	01.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 032 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 211
Kokku	4 295 107
Jaotamine	
Kokku	4 295 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4493375	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053953
E-posti aadress	mari@diamedica.ee