

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ISIS Medical OÜ

registrikood: 10958649

tänava/talu nimi, Kangru tee 6b
maja ja korteri number:

küla: Vaela küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75413

telefon: +372 6645622

faks: +372 6645620

e-posti aadress: info@isismedical.ee

veebilehe aadress: www.isismedical.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Tulumaks	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

- Firma ISIS Medical OÜ on asutatud detsember 2003. Aktiivset äritegevust alustati 2004 veebruar
- Mõõdunud aruandeaastal tugevnes koostöö firmadega Abbott DD, Abbott Molecular, Alere , Greiner GBO, Randox Laboratories, R-Biopharm, Certest , Cypress, Serola, DiaSys, Artsana
- 2015.a. omandas firma ISIS Medical OÜ ISO 9001 ja 14001 sertifikaadid
- Tegevusplaaniks järgneva perioodiks on suurendada firma käivet minimaalselt 11%. Firma jätkab koostööd Eesti perearstide ja pereõdedega korraldades sealjuures hulgaliselt seminare ja workshoppe. Erilist rõhku paneb firma ka olemasolevate tootegruppide osas kliendi koolitustele aga ka firma sisekoolitustele.
- Fimal ISIS Medical OÜ on plaanis jätkata müügi-ja tehnilise personali jätkuvat erialast ja koostöö alast koolitust, mida käsitletakse osana firma investeerimispoliitikast. Äriplaanid näevad ette 2016 a. tegevuse edasist laiendamist teistes Balti riikides nii otse kui läbi kohalike müügifirmade. Käibe osakaaluks 2016 a. väljaspool Eestit on prognoositud 18%.
- ISIS Medical OÜ kasutab suuremate partnerfirmade poolt pakutud krediidilimiite. Seoses koostööga firmade Greiner ja Abbott DD, Abbott Molecular, Certest, Alere on vajadus omada reaalselt laovarut mistõttu osa rahalisi vahendeid on ajaliselt kauem kinni.
- Firma ISIS Medical OÜ positsioon turul on hea ning tugevemas iga tegevusaastaga.
- Firma ISIS Medical OÜ tegevuses on tajuda sesoonsel kõikumist , mis on tugevaim aasta esimestel kuudel ja suvekuudel mistõttu tuleb jälgida vabade rahaliste vahendite kättesaadavust aasta esimese ja kolmanda kvartali alguses.
- Töötajate töökulude üldsumma aruandeaastal oli 427 711€ ja töötajaid kokku oli 12

Järgnevalt peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	3 679 888	3 576 940
Tulu kasv	2,9%	6,4%
Puhaskasum	183 226	139 235
Kasumi kasv	31,6%	23,7%
Puhasrentaablus	5,0%	3,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	1,7
ROA	16,0%	12,3%
ROE	30,1%	27,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	314 611	328 393	2
Nõuded ja ettemaksud	376 916	395 838	3
Varud	344 282	327 225	4
Kokku käibevara	1 035 809	1 051 456	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	8 080	15 901	3
Materiaalne põhivara	102 891	66 042	6
Kokku põhivara	110 971	81 943	
Kokku varad	1 146 780	1 133 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	538 934	616 779	10
Kokku lühiajalised kohustused	538 934	616 779	
Kokku kohustused	538 934	616 779	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 814	374 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 226	139 235	
Kokku omakapital	607 846	516 620	
Kokku kohustused ja omakapital	1 146 780	1 133 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 679 888	3 576 940	14
Muud äritulud	8 358	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 873 814	-2 843 174	16
Mitmesugused tegevuskulud	-167 844	-163 500	17
Tööjõukulud	-427 711	-402 755	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 448	-9 007	
Muud ärikulud	-1 668	-1 522	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	204 761	156 982	
Muud finantstulud ja -kulud	1 465	2 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	206 226	159 172	
Tulumaks	-23 000	-19 937	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 226	139 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	204 761	156 982	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 448	9 007	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 045	0	
Kokku korrigeerimised	13 493	9 007	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 343	-117 559	
Varude muutus	-45 182	-52 526	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-77 845	178 769	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 000	-19 937	
Kokku rahavood äritegevusest	97 570	154 736	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 134	-25 057	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 917	0	
Antud laenud	0	-1 800	
Antud laenude tagasimaksud	1 400	400	
Laekunud intressid	1 465	2 190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 352	-24 267	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-92 000	-75 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 000	-75 000	
Kokku rahavood	-13 782	55 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	328 393	272 924	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 782	55 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 611	328 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	449 579	452 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 235	139 235
Makstud dividendid			-75 000	-75 000
31.12.2014	2 550	256	513 814	516 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			183 226	183 226
Makstud dividendid			-92 000	-92 000
31.12.2015	2 550	256	605 040	607 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISIS Medical 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi deposiithoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 €. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 €, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Transpordi vahendid 10 aastat

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.

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisa 12.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	7 369	5 695
Arvelduskontod	307 242	322 698
Kokku raha	314 611	328 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	366 243	366 243		
Ostjatelt laekumata arved	366 243	366 243		
Ettemaksud	8 851	2 851		6 000
Tulevaste perioodide kulud	2 851	2 851		
Muud makstud ettemaksud	6 000			6 000
Kap.rendi nõue	9 902	7 822	2 080	
Kokku nõuded ja ettemaksud	384 996	376 916	2 080	6 000
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	384 394	384 394		
Ostjatelt laekumata arved	384 394	384 394		
Muud nõuded	1 438	1 438		
Laenu nõuded	1 400	1 400		
Intressinõuded	1	1		
Viitlaekumised	37	37		
Ettemaksud	8 919	2 919		6 000
Tulevaste perioodide kulud	2 919	2 919		
Muud makstud ettemaksud	6 000			6 000
Kap.rendi nõue	16 988	7 087	9 901	
Kokku nõuded ja ettemaksud	411 739	395 838	9 901	6 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	341 846	303 850
Ettemaksud varude eest	2 436	23 375
Kokku varud	344 282	327 225

Ettevõtte majandusaasta inventuuride tulemusena on kantud kuluks 1 740€ eest kaupa (2014.a. 3 017 €).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	267	105
Käibemaks	68 523	64 702
Üksikisiku tulumaks	5 471	5 540
Erisoodustuse tulumaks	38	74
Sotsiaalmaks	10 112	9 681
Kohustuslik kogumispension	596	547
Töötuskindlustusmaksed	452	495
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 459	81 144

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	42 957	21 302	64 259	14 349	78 608
Akumuleeritud kulum	-8 403	-18 844	-27 247	-1 369	-28 616
Jääkmaksumus	34 554	2 458	37 012	12 980	49 992
Ostud ja parandused	23 562	1 495	25 057		25 057
Amortisatsioonikulu	-5 751	-1 562	-7 313	-1 694	-9 007
31.12.2014					
Soetusmaksumus	66 519	22 797	89 316	14 349	103 665
Akumuleeritud kulum	-14 154	-20 406	-34 560	-3 063	-37 623
Jääkmaksumus	52 365	2 391	54 756	11 286	66 042
Ostud ja parandused	30 134		30 134		30 134
Amortisatsioonikulu	-8 630	-1 304	-9 934	-2 514	-12 448
Ümberklassifitseerimised				28 125	28 125
Ümberklassifitseerimine varudega				28 125	28 125
Muud muutused	-8 962	0	-8 962	0	-8 962
31.12.2015					
Soetusmaksumus	87 691	22 797	110 488	42 474	152 962
Akumuleeritud kulum	-22 784	-21 710	-44 494	-5 577	-50 071
Jääkmaksumus	64 907	1 087	65 994	36 897	102 891

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	7 917	0
Transpordivahendid	7 917	0
Kokku	7 917	0

Summa 7 917 € laekus mahakantud põhivara kindlustuse hüvitisena.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	12 459	9 901	2 558	14%	E	I kv. 2017
Kapitalirendinõuded kokku	12 459	9 901	2 558			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	16 988	7 087	9 901	14%	€	I kv. 2017
Kapitalirendinõuded kokku	16 988	7 087	9 901			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 325	9 163
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	6 303	9 519
1-5 aasta jooksul	1 960	8 263

2015.a. maksti renti ka kontori -ja laoruumide eest kokku summas 37 779 € (2014.a. oli sama summa ehk 37 779 €).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

Firmal on sõlmitud arvelduskrediidileping tähtajaga 21.12.2016.a. summas 29 400 € intressiga 7,00%. Seisuga 31.12.2015. a. seda kasutatud ei ole.

Firmal on sõlmitud ka kommertspandileping 38 346,99 € ulatuses, mille kohaselt vastutab firma juht solidaarselt firmaga lepingust ja lisadest tulenevate kohustuste täitmise eest.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	446 894	446 894	
Võlad töövõtjatele	3 157	3 157	
Maksuvõlad	85 459	85 459	5
Muud võlad	572	572	
Muud viitvõlad	572	572	11
Saadud ettemaksed	2 852	2 852	
Tulevaste perioodide tulud	2 852	2 852	
Kokku võlad ja ettemaksed	538 934	538 934	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	500 524	500 524	
Võlad töövõtjatele	3 204	3 204	
Maksuvõlad	81 144	81 144	5
Muud võlad	12 475	12 475	
Muud viitvõlad	12 475	12 475	11
Saadud ettemaksed	19 432	19 432	
Tulevaste perioodide tulud	19 432	19 432	
Kokku võlad ja ettemaksed	616 779	616 779	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	572	572
Kokku muud võlad	572	572
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	12 475	12 475
Kokku muud võlad	12 475	12 475

Muude viitvõlgade all kajastatakse 2015.a. detsembri kuus aruandvate isikute poolt firma krediitkaardiga tehtud makseid summas 571,00

€ tasumise tähtajaga 10.01.2016.a.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	484 033	411 052
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	121 008	102 763
Kokku tingimuslikud kohustused	605 041	513 815

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1
2015 a. maksti dividendideks 92 000 €.		

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 122 447	3 029 169
Läti	349 836	279 083
Leedu	206 061	251 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 544	16 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 679 888	3 576 940
Kokku müügitulu	3 679 888	3 576 940
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiinilisteks uuringuteks vajalike tarvikute ja instrumentaariumi ost-müük, vahendus	3 644 584	3 546 846
Meditsiinilise instrumentaariumi remondi- ja hooldusteenus	35 304	30 094
Kokku müügitulu	3 679 888	3 576 940

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitsed	8 358	0
Kokku muud äritulud	8 358	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-28 181	-41 260
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 740	-3 017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 843 893	-2 798 897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 873 814	-2 843 174

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-42 708	-43 123
Energia	-16 563	-17 656
Kütus	-16 563	-17 656
Mitmesugused bürookulud	-1 708	-2 494
Lähetuskulud	-4 859	-15 109
Koolituskulud	-3 074	-1 080
Telefon	-5 461	-5 623
Kasutusrent	-10 325	-9 163
Programmi- ja arvuti kulud	-4 863	-5 667
Autohooldus	-12 512	-8 804
Kindlustused	-6 885	-6 213
Kingitused ja vastuvõtukulud	-25 061	-16 988
Muud	-33 825	-31 580
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-167 844	-163 500

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-320 404	-301 364
Sotsiaalmaksud	-107 307	-101 391
Kokku tööjõukulud	-427 711	-402 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 093	-1 387
Kasum valuutakursi muutustest	1 672	906
Muud	-1 247	-1 041
Kokku muud ärikulud	-1 668	-1 522

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	92 000	23 000	75 000	19 937
Eesti	92 000	23 000	75 000	19 937
Kokku	92 000	23 000	75 000	19 937

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	113 694	100 317

OÜ ISIS Medical aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Vaadeldaval majandusaastal tehinguid seotud isikutega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR JOONSON	Juhatuse liige	08.06.2016
KARL-SANDER JOONSON	Juhatuse liige	08.06.2016
KAIJA KÕIV	Juhatuse liige	08.06.2016
KÜLLI JOONSON	Juhatuse liige	21.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ISIS Medical OÜ osanikule

Oleme auditeerinud ISIS Medical OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ISIS Medical OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
21. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 226
Kokku	605 040
Jaotamine	
Dividendideks	153 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 040
Kokku	605 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	3644584	99.04%	Jah
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	35304	0.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6645622
Faks	+372 6645620
E-posti aadress	info@isismedical.ee
Veebilehe aadress	www.isismedical.ee