

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihthnumber: 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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Tulumaks	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

- Firma ISIS Medical OÜ on asutatud detsember 2003. Aktiivset äritegevust alustati 2004 veebruar
- Möödunud aruandeaastal tugevnes koostöö firmadega Abbott DD, Abbott Molecular, Alere , Greiner GBO, Randox Laboratories, R-Biopharm, Certest , Cypress, Serola, DiaSys
- Tegevusplaaniks järgnevaks perioodiks on suurendada firma käivet minimaalselt 7%. 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.
- Firma ISIS Medical OÜ on plaanis jätkata müügi-ja tehnilise personali jätkuvat erialast ja koostöö alast koolitust, mida käsitletakse osana firma investimispoliitikast. Äriplaanid näevad ette 2015 a. tegevuse edasist laiendamist teistes Balti riikides nii otse kui läbi kohalike müügifirmade. Käibe osakaaluks 2015 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 laovarust mistõttu osa rahalisi vahendeid on ajaliselt kauem kinni.
- Firma ISIS Medical OÜ positsioon turul on hea ning tugevneb iga tegevusaastaga.
- Firma tegevust on oluliselt mõjutanud sotsiaalsed faktorid - mõju firma müügitegevusele tervishoidu puudutavate riiklike muudatusotsuste tõttu.
- Firma ISIS Medical OÜ tegevuses on tajuda sesoonset 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 402 755€ ja töötajaid kokku oli 11

Järgnevalt peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	3 576 940	3 354 335
Tulu kasv	6,4%	7,2%
Puhaskasum	139 235	112 531
Kasumi kasv	23,7%	32,2%
Puhasrentaablus	3,9%	3,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,9
ROA	12,3%	12,6%
ROE	27,0%	24,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	328 393	272 924	2
Nõuded ja ettemaksed	395 838	275 792	3
Varud	327 225	274 699	4
Kokku käibevara	1 051 456	823 415	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	15 901	16 988	3
Materiaalne põhivara	66 042	49 992	6
Kokku põhivara	81 943	66 980	
Kokku varad	1 133 399	890 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	616 779	438 010	10
Kokku lühiajalised kohustused	616 779	438 010	
Kokku kohustused	616 779	438 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 579	337 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 235	112 531	
Kokku omakapital	516 620	452 385	
Kokku kohustused ja omakapital	1 133 399	890 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 576 940	3 354 335	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 843 174	-2 666 474	15
Mitmesugused tegevuskulud	-163 500	-184 729	16
Tööjõukulud	-402 755	-364 442	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 007	-8 682	6
Muud ärikulud	-1 522	-945	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	156 982	129 063	
Muud finantstulud ja -kulud	2 190	3 405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 172	132 468	
Tulumaks	-19 937	-19 937	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 235	112 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	156 982	129 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 007	8 682	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	278	
Kokku korrigeerimised	9 007	8 960	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117 559	160 371	
Varude muutus	-52 526	-52 410	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 769	34 465	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	-19 937	
Kokku rahavood äritegevusest	154 736	260 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 057	-26 996	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	750	
Antud laenud	-1 800	-18 900	
Antud laenude tagasimaksed	400	18 900	
Laekunud intressid	2 190	3 405	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 267	-22 841	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-75 000	-75 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	-75 000	
Kokku rahavood	55 469	162 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	272 924	110 253	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 469	162 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	328 393	272 924	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 550	256	412 048	414 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			112 531	112 531
Makstud dividendid			-75 000	-75 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISIS Medical 2014.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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi deposiithoiuseid 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 valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks 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 akumuleeritud 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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed 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 suurust 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 lisas 12.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 695	4 323
Arvelduskontod	322 698	268 601
Kokku raha	328 393	272 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		
Laenunõuded	1 400	1 400		
Intressinõuded	1	1		
Viitlaekumised	37	37		
Ettemaksed	8 919	2 919		6 000
Tulevaste perioodide kulud	2 919	2 919		
Muud makstud ettemaksed	6 000			6 000
Kap.rendi nõue	16 988	7 087	9 901	
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 739	395 838	9 901	6 000

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	261 101	261 101		
Ostjatelt laekumata arved	261 101	261 101		
Ettemaksed	8 271	8 271		
Tulevaste perioodide kulud	2 271	2 271		
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000		
Kap.rendi nõue	23 408	6 420	16 988	
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 780	275 792	16 988	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	303 850	272 483
Ettemaksed varude eest	23 375	2 216
Kokku varud	327 225	274 699

Ettevõtte majandusaasta inventuuride tulemusena on kantud kuluks 3 017€ eest kaupa (2013.a. 5 443 €).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	105	-8
Käibemaks	64 702	56 316
Üksikisiku tulumaks	5 540	4 280
Erisoodustuse tulumaks	74	648
Sotsiaalmaks	9 681	8 561
Kohustuslik kogumispension	547	400
Töötuskindlustusmaksed	495	517
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 144	70 714

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2012							
Soetusmaksumus	30 581	20 195	50 776	1 816	1 864	1 864	54 456
Akumuleeritud kulum	-3 408	-16 526	-19 934	-1 816			-21 750
Jääkmaksumus	27 173	3 669	30 842	0	1 864	1 864	32 706
Ostud ja parendused	13 404	1 107	14 511	12 485			26 996
Amortisatsioonikulu	-4 995	-2 318	-7 313	-1 369			-8 682
Müügid	-1 028		-1 028				-1 028
Ümberklassifitseerimised				1 864	-1 864	-1 864	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				1 864	-1 864	-1 864	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	42 957	21 302	64 259	14 349	0	0	78 608
Akumuleeritud kulum	-8 403	-18 844	-27 247	-1 369	0	0	-28 616
Jääkmaksumus	34 554	2 458	37 012	12 980	0	0	49 992
Ostud ja parendused	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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	900
Transpordivahendid	0	900
Kokku	0	900

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	23 408	6 420	16 988	14%	€	I kv. 2017
Kapitalirendinõuded kokku	23 408	6 420	16 988			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	9 163	10 969
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	9 519	9 193
1-5 aasta jooksul	8 263	17 782

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

Firmal on sõlmitud arvelduskrediidileping tähtajaga 21.12.2015.a. summas 29 400 € intressiga 7,00%. Seisuga 31.12.2014. 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)

	31.12.2014	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	360 650	360 650	
Võlad töövõtjatele	3 229	3 229	
Maksuvõlad	70 714	70 714	5
Muud võlad	679	679	
Muud viitvõlad	679	679	11
Saadud ettemaksed	2 738	2 738	
Tulevaste perioodide tulud	2 738	2 738	
Kokku võlad ja ettemaksed	438 010	438 010	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	679	679
Kokku muud võlad	679	679

Muude viitvõlgade all kajastatakse 2014.a. detsembri kuus aruandvate isikute poolt firma krediitkaardiga tehtud makseid summas 1 023 €

tasumise tähtajaga 10.01.2015.a. ja ekslikult laekunud summat 11 452 € tagasimaksega 14.01.2015.a.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	411 052	355 168
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	102 763	94 412
Kokku tingimuslikud kohustused	513 815	449 580

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1
2014 a. maksti dividendideks 75 000 €.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 029 169	3 016 773
Läti	279 083	145 083
Leedu	251 825	192 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 863	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 576 940	3 354 335
Kokku müügitulu	3 576 940	3 354 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiinilisteks uuringuteks vajalike tarvikute ja instrumentaariumi ost-müük, vahendus	3 546 846	3 332 270
Meditsiinilise instrumentaariumi remondi- ja hooldusteenus	30 094	22 065
Kokku müügitulu	3 576 940	3 354 335

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-41 260	-10 332
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 017	-5 443
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 798 897	-2 650 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 843 174	-2 666 474

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-43 123	-44 419
Energia	-17 656	-20 032
Kütus	-17 656	-20 032
Mitmesugused bürookulud	-2 494	-4 501
Lähetuskulud	-15 109	-5 436
Koolituskulud	-1 080	-1 475
Telefon	-5 623	-5 276
Kasutusrent	-9 163	-10 969
Programmi- ja arvuti kulud	-5 667	-16 329
Autohooldus	-8 804	-9 148
Kindlustused	-6 213	-5 743
Kingitused ja vastuvõtukulud	-16 988	-16 415
Muud	-31 580	-44 986
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-163 500	-184 729

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-301 364	-272 390
Sotsiaalmaksud	-101 391	-92 052
Kokku tööjõukulud	-402 755	-364 442
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	11

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-278
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 387	-1 990
Kasum valuutakursi muutustest	906	1 456
Muud	-1 041	-133
Kokku muud ärikulud	-1 522	-945

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	75 000	19 937	75 000	19 937
Eesti	75 000	19 937	75 000	19 937
Kokku	75 000	19 937	75 000	19 937

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	100 317	64 614

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: 26.05.2015

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI JOONSON	Juhatuse liige	26.05.2015
VIKTOR JOONSON	Juhatuse liige	26.05.2015
KAIJA KÕIV	Juhatuse liige	27.05.2015
KARL-SANDER JOONSON	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ISIS Medical OÜ osanikule

Oleme auditeerinud ISIS Medical OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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.

Vandeaudiitori 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 arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Rimes OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

27. mail 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 235
Kokku	513 814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumiks	513 814
Kokku	513 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	3546846	99.16%	Jah
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	30094	0.84%	Ei

Sidevahendid

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