

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ISIS Medical OÜ

registrikood: 10958649

tänav a nimi, Kangru tee 6b

maja number:

küla: Vaela küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
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	14
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

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 2014 a tegevuse edasist laiendamist teistes Balti riikides nii otse kui läbi kohalike müügifirmade samuti uue suunana ka Balkanimaad. Käibe osakaaluks 2014 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 laovaru mistõttu osa rahalisi vahendeid on ajaliselt kauem kinni.
- Firma ISIS Medical OÜ positsioon turul on hea ning tugevnevas 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 364 442 € ja töötajaid kokku oli 11

Järgnevalt peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu	3 354 335	3 130 105
Tulu kasv	7,2%	22%
Puhaskasum	112 531	85 141
Kasumi kasv	32,2%	190%
Puhasrentaablus	3,4%	2,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,9
ROA	12,6%	10,4%
ROE	24,9%	20,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	272 924	110 253	2
Nõuded ja ettemaksed	275 792	429 743	3
Varud	274 699	222 289	4
Kokku käibevara	823 415	762 285	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 988	23 408	3
Materiaalne põhivara	49 992	32 706	6
Kokku põhivara	66 980	56 114	6
Kokku varad	890 395	818 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	438 010	403 545	10
Kokku lühiajalised kohustused	438 010	403 545	
Kokku kohustused	438 010	403 545	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 048	326 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 531	85 141	
Kokku omakapital	452 385	414 854	
Kokku kohustused ja omakapital	890 395	818 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 354 335	3 130 105	14
Muud äritulud	0	2	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 666 474	-2 530 194	16
Mitmesugused tegevuskulud	-184 729	-177 041	17
Tööjõukulud	-364 442	-312 883	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 682	-7 331	6
Muud ärikulud	-945	-186	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	129 063	102 472	
Muud finantstulud ja -kulud	3 405	2 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 468	105 088	
Tulumaks	-19 937	-19 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 531	85 151	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 063	102 472	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 682	7 331	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	278	0	
Kokku korrigeerimised	8 960	7 331	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	160 371	-131 648	3
Varude muutus	-52 410	-84 778	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 465	-24 022	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	-19 937	
Kokku rahavood äritegevusest	260 512	-150 580	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 996	-30 856	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	750	0	
Antud laenud	-18 900	0	
Antud laenude tagasimaksed	18 900	450	
Laekunud intressid	3 405	2 606	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 841	-27 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-75 000	-75 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	-75 000	
Kokku rahavood	162 671	-253 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 253	363 633	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	162 671	-253 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	272 924	110 253	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 550	256	401 907	404 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 141	85 141
Makstud dividendid			-75 000	-75 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISIS Medical 2013.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 müüdü 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. 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 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 21/79 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 13.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 323	3 014
Arvelduskontod	268 601	107 239
Kokku raha	272 924	110 253

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 780	275 792	16 988	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	394 935	394 935		
Ostjatelt laekumata arved	394 935	394 935		
Muud nõuded	5	5		
Laenunõuded	5	5		
Ettemaksed	28 987	28 987		
Tulevaste perioodide kulud	7 241	7 241		
Muud makstud ettemaksed	21 746	21 746		
Kap.rendi nõue	29 224	5 816	23 408	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 151	429 743	23 408	

Varude hulgas on ka vastutaval hoiul olevad kaubad summas 9 687 €.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	272 483	222 289
Ettemaksed varude eest	2 216	0
Kokku varud	274 699	222 289

Ettevõtte majandusaasta inventuuride tulemusena on kantud kuluks 5 443 € eest kaupa (2012.a. 1 461 €).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-8	83
Käibemaks	56 316	39 438
Üksikisiku tulumaks	4 280	4 400
Erisoodustuse tulumaks	648	9
Sotsiaalmaks	8 561	7 812
Kohustuslik kogumispension	400	412
Töötuskindlustusmaksed	517	817
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 714	52 971

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	3 804	16 784	20 588	26 972			47 560
Akumuleeritud kulum	-2 075	-13 014	-15 089	-23 290			-38 379
Jääkmaksumus	1 729	3 770	5 499	3 682			9 181
Ostud ja parendused	26 777	2 215	28 992		1 864	1 864	30 856
Amortisatsioonikulu	-1 333	-2 316	-3 649	-3 682			-7 331
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	900	0
Transpordivahendid	900	0
Kokku	900	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendinõuded kokku	23 408	6 420	16 988		3

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendinõuded kokku	29 224	5 816	23 408		

Intressimääraks on 10%.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	10 969	22 529	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	9 193	11 050	
1-5 aasta jooksul	17 782	26 975	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

Firmal on sõlmitud arvelduskrediidileping tähtajaga 21.12.2014.a. summas 29 400 € intressiga 7,00%. Seisuga 31.12.2013. a. seda kasutatud ei ole.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	334 908	334 908			
Võlad töövõtjatele	10 069	10 069			
Maksuvõlad	52 971	52 971			5
Muud võlad	1 225	1 225			
Muud viitvõlad	1 225	1 225			11
Saadud ettemaksed	4 372	4 372			
Kokku võlad ja ettemaksed	403 545	403 545			

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	679	679			10
Kokku muud võlad	679	679			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 225	1 225			10
Kokku muud võlad	1 225	1 225			

Muude viitvõlgade all kajastatakse 2013.a. detsembri kuus aruandvate isikute poolt firma krediitkaardiga tehtud makseid tasumise tähtajaga 10.01.2014.a.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	355 168	325 519
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	94 412	86 530
Kokku tingimuslikud kohustused	449 580	412 049

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1
2013 a. maksti dividendideks 75 000 €.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 016 773	2 733 657
Läti	145 083	131 539
Leedu	192 479	264 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 354 335	3 130 105
Kokku müügitulu	3 354 335	3 130 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiinilisteks uuringuteks vajalike tarvikute ja instrumentaariumi ost-müük, vahendus	3 332 270	3 101 473
Meditšiinilise instrumentaariumi remondi- ja hooldusteenus	22 065	28 632
Kokku müügitulu	3 354 335	3 130 105

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Kokku muud äritulud	0	2

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-10 332	-12 811
Varude allahindlus ja mahakandmine	-5 443	-1 461
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 650 699	-2 515 922
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 666 474	-2 530 194

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-44 419	-44 457
Energia	-20 032	-15 794
Kütus	-20 032	-15 794
Mitmesugused bürookulud	-4 501	-4 564
Lähetuskulud	-5 436	-13 952
Koolituskulud	-1 475	-3 902
Telefon	-5 276	-5 492
Kasutusrent	-10 969	-22 529
Programmi- ja arvuti kulud	-16 329	-4 089
Autohooldus	-9 148	-11 037
Kindlustused	-5 743	-7 356
Kingitused ja vastuvõtukulud	-16 415	-14 989
Muud	-44 986	-28 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-184 729	-177 041

Muude tegevuskulude all kajastatakse erisoodustusi koos tulu- ja sotsiaalmaksuga; konsultatsiooni- ja muud teenused; reklaami, ajakirjanduse, majapidamise, auditi ja väikevahendite kulusid.

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-272 390	-233 310
Sotsiaalmaksud	-92 052	-79 573
Kokku tööjõukulud	-364 442	-312 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-278	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 990	-2 415
Kasum valuutakursi muutustest	1 456	2 269
Muud	-133	-40
Kokku muud ärikulud	-945	-186

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	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 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	64 614	46 497

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: 30.04.2014

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR JOONSON	Juhatuse liige	06.05.2014
KARL-SANDER JOONSON	Juhatuse liige	06.05.2014
KAIJA KÕIV	Juhatuse liige	06.05.2014
KÜLLI JOONSON	Juhatuse liige	30.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ISIS Medical OÜ osanikule

Oleme auditeerinud ISIS Medical OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 arvnaõtjate 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

2. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	02.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 531
Kokku	449 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumiks	449 580
Kokku	449 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	3332270	99.34%	Jah
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	22065	0.66%	Ei

Sidevahendid

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