

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ISIS Medical OÜ

registrikood: 10958649

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17

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
- Tegevusplaaniks järgnevaiks perioodiks on suurendada firma käivet minimaalselt 10%. Uute suundadena on firma alustanud ja jätkab tugevnevad koostööd Eesti perearstide ja pereõdedega seoses mitme uue tootegrupiga korraldades sealjuures hulgaliselt seminare ja workshoppe. Uut rõhku paneb firma ka olemasolevate tootegruppide osas kliendi koolitustele. Uus kliendisektor on veterinaarid ja veterinaaria kliinikud.
- Firma ISIS Medical OÜ on plaanis jätkata müügi-ja tehnilise personali jätkuvat erialast ja koostöö alast koolitust, mida käsitletakse osana firma investeerimispoliitikast. Äriplaanid näevad ette 2012 a. tegevuse edasist laiendamist teistes Balti riikides nii otse kui läbi kohalike müügifirmade samuti uue suunana ka Skandinaavia ja teised EL riigid. Käibe osakaaluks 2012 a. väljaspool Eestit prognoositud 18%. 2012 a. kolmandas kvartalis on plaanis kolida nii kontori kui laoga uude ühtsesse asukohta, suureneb nii kontori kui lao kasulik pind.
- ISIS Medical OÜ kasutab suuremate partnerfirmade poolt pakutud krediitilimiite. Seoses koostööga firmade Greiner ja Abbott DD, Abbott Molecular, Certest, Alere on vajadus omada reaalsel laovarul, mistõttu osa rahalisi vahendeid on ajaliselt kauem kinni.
- Firma ISIS Medical OÜ positsioon turul on hea ning tugevnemas iga tegevusaastaga.
- Firma tegevust on oluliselt mõjutanud sotsiaalsed faktorid - mõju firma müügitgevusele tervishoidu puudutavate riiklike muudatusotsuste tõttu (sh. raviasutuste ühendamine, haigekassa hinnakirjade ja eelarve muudatused, maailma majanduse seisu peegeldused ja eelarvekiirid Eestis). Tootjate hinnatõusu ja tarbijate hinnasoodustussurve koosmõjul on kõrgeenenud tähelepanu firma tegevuskulude optimeerimisel.
- 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 tööjõukulude üldsumma aruandeaastal oli 257 750 € ja töötajaid kokku oli 13.

Järgnevalt peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu	2 565 256	2 513 881
Tulu kasv	2,0%	7,7%
Puhaskasum	29 317	73 645
Kasumi kasv	-60,2%	177,2%
Puhasrentaablus	1,1%	2,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	2,1
ROA	3,5%	10,8%
ROE	7,2%	19,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	363 633	262 070	2
Nõuded ja ettemaksed	321 955	253 632	3
Varud	137 511	136 048	6
Kokku käibevara	823 099	651 750	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 559	
Materiaalne põhivara	9 181	24 889	7
Kokku põhivara	9 181	28 448	
Kokku varad	832 280	680 198	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	485	10
Võlad ja ettemaksed	427 567	304 317	11
Kokku lühiajalised kohustused	427 567	304 802	
Kokku kohustused	427 567	304 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 590	298 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 317	73 645	
Kokku omakapital	404 713	375 396	
Kokku kohustused ja omakapital	832 280	680 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 565 256	2 513 881	15
Muud äritulud	7 020	1 104	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 102 635	-2 044 754	17
Mitmesugused tegevuskulud	-165 323	-142 074	18
Tööjõukulud	-257 750	-241 765	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 416	-9 980	7
Muud ärikulud	-2 361	-3 236	20
Ärikasum (kahjum)	28 791	73 176	
Finantstulud ja -kulud	526	469	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 317	73 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 317	73 645	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 791	73 176	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 416	9 980	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-235	0	
Kokku korrigeerimised	15 181	9 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 792	-25 908	3
Varude muutus	2 096	-18 922	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	123 249	-3 344	
Makstud intressid	-4	-155	21
Kokku rahavood äritegevusest	100 521	34 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-723	-745	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	0	
Antud laenud	-450	-1 534	
Antud laenude tagasimaksed	920	614	
Laekunud intressid	530	624	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 527	-1 041	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-485	-2 321	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-485	-2 321	
Kokku rahavood	101 563	31 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262 070	230 605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	101 563	31 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 633	262 070	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	298 939	301 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 645	73 645
31.12.2010	2 556	256	372 584	375 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 317	29 317
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2011	2 550	256	401 907	404 713

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuse kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISIS Medical 2011.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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumise, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 valmistoote netorealiseerimismaksumuse. 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 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 5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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 kulusi. 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.

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 dividendide 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 847	3 675
Arvelduskontod	359 786	258 395
Kokku raha	363 633	262 070

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	309 309	250 159	
Muud nõuded	451	0	
Laenunõuded	451	0	
Ettemaksed	12 195	3 473	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 955	253 632	

Lisa koostades muudeti 2010.a. andmeid, kuna esialgne number 6021 sisaldas pikaajalist nõuet.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	421	151
Käibemaks	34 891	27 363
Üksikisiku tulumaks	3 339	4 252
Erisoodustuse tulumaks	47	284
Sotsiaalmaks	5 954	7 785
Kohustuslik kogumispension	245	248
Töötuskindlustusmaksed	571	684
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 468	40 767

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 195	12 195		
Kokku ettemaksed	12 195	12 195		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 473	3 473		
Kokku ettemaksed	3 473	3 473		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	137 511	136 048
Kokku varud	137 511	136 048

Ettevõtte majandusaasta inventuuride tulemusena on kantud kuluks 1 705 € eest kaupa (2010.a. 6 882 €).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 894	19 986	23 880	26 972	50 852
Akumuleeritud kulum	-1 805	-11 895	-13 700	-5 835	-19 535
Jääkmaksumus	2 089	8 091	10 180	21 137	31 317
Ostud ja parendused	2 806	745	3 551		3 551
Muud ostud ja parendused	2 806	745	3 551		3 551
Amortisatsioonikulu	-1 293	-3 511	-4 804	-5 175	-9 979
31.12.2010					
Soetusmaksumus	6 700	20 731	27 431	26 972	54 403
Akumuleeritud kulum	-3 098	-15 406	-18 504	-11 010	-29 514
Jääkmaksumus	3 602	5 325	8 927	15 962	24 889
Ostud ja parendused		723	723		723
Amortisatsioonikulu	-858	-2 278	-3 136	-12 280	-15 416
Müügid	-1 015		-1 015		-1 015
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 804	21 454	25 258	26 972	52 230
Akumuleeritud kulum	-2 075	-17 684	-19 759	-23 290	-43 049
Jääkmaksumus	1 729	3 770	5 499	3 682	9 181

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 250	
Transpordivahendid	1 250	0
Kokku	1 250	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	485	485		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 730	2 291
Kokku	1 730	2 291

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	17 274	11 593	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 741	7 251	
1-5 aasta jooksul	15 860	9 856	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	485	485		
Laenukohustused kokku	485	485		

Firmal on sõlmitud arvelduskrediidileping tähtajaga 21.12.2012.a. summas 29 400 € intressiga 7,00%. Seisuga 31.12.2011. 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 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	374 154	249 931	
Võlad töövõtjatele	4 236	7 102	
Maksuvõlad	45 468	40 767	4
Muud võlad	1 626	1 073	
Muud viitvõlad	1 626	1 073	12
Saadud ettemaksed	2 083	5 445	
Kokku võlad ja ettemaksed	427 567	304 318	

Võlad tarnijatele all kajastatakse kaupade ja teenuste eest esitatud arvete tasumata jääki.

Võlad töövõtjatele all kajastatakse seisuga 31.12.2011.a. kogunenud puhkuse reservi jääki.

Maksuvõlgade all kajastatakse erinevate maksuliikide summat, vt. lähemalt lisa 4.

Muude võlgade all on aruandvate isikute firma krediitkaardiga tehtud maksete summa, vt. lisa 12.

Saadud ettemaksete all kajastatakse ostjatelt saadud ettemakseid kauba eest.

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 073	1 073		
Kokku muud võlad	1 073	1 073		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 626	1 626		
Kokku muud võlad	1 626	1 626		

Muude viitvõlgade all kajastatakse 2011.a. detsembri kuus aruandvate isikute poolt firma krediitkaardiga tehtud makseid tasumise tähtajaga 10.01.2012.a.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	317 507	294 341
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	84 400	78 242
Kokku tingimuslikud kohustused	401 907	372 583

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 317 507 € (2010.a. 294 341 €) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 84 400 € (2010.a. 78 242 €).

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 550	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on vaadeldaval majandusaastal peale osakapitali eurodeks ümberarvestamist 1 785 € ja 765 €. 2011, 2010 aastal dividende ei makstud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 171 401	2 206 851
Läti	157 386	99 974
Leedu	236 469	207 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 565 256	2 513 881
Kokku müügitulu	2 565 256	2 513 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiinilisteks uuringuteks vajalike tarvikute ja instrumentaariumi ost-müük, vahendus	2 546 862	2 504 555
Meditsiinilise instrumentaariumi remondi- ja hooldusteenus	18 394	9 326
Kokku müügitulu	2 565 256	2 513 881

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	235	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	6 634	11
Marketingi tulud	0	363
Erasõitude hüvitus	151	730
Kokku muud äritulud	7 020	1 104

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-23 343	-15 402
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 705	-8 183
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 077 587	-2 021 169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 102 635	-2 044 754

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-54 906	-53 417
Energia	-10 255	-9 862
Kütus	-10 255	-9 862
Mitmesugused bürookulud	-2 264	-3 020
Lähetuskulud	-14 683	-12 607
Koolituskulud	-1 868	-1 662
Telefon	-5 702	-5 436
Kasutusrent	-17 274	-11 593
Programmi- ja arvuti kulud	-3 583	-1 615
Autohooldus	-7 687	-6 443
Kindlustused	-5 325	-4 745
Kingitused ja vastuvõtukulud	-13 665	-7 824
Muud	-28 111	-23 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-165 323	-142 074

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-192 260	-180 356
Sotsiaalmaksud	-65 490	-61 410
Kokku tööjõukulud	-257 750	-241 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 702	-4 852
Kasum valuutakursi muutustest	1 439	1 668
Muud	-98	-52
Kokku muud ärikulud	-2 361	-3 236

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	530	624
Intressitulu hoiustelt	530	624
Intressikulud	-4	0
Intressikulu kapitalirendilt	-4	0
Kokku finantstulud ja -kulud	526	624

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	46 394	48 092

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

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI JOONSON	Juhatuse liige	26.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ISIS Medical OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ISIS Medical OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 17, 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 arvnahtajate 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 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Rimes OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

26. aprill 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	26.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 317
Kokku	401 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumiks	401 907
Kokku	401 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	2546862	99.28%	Jah
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	18394	0.72%	Ei

Sidevahendid

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