

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : ISIS Medical OÜ

registrikood: 10958649

tänav a nimi, maja number: Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11316

maakond: Harju maakond

telefon: 372 664 5622

faks: 372 664 5620

e-posti aadress: info@isimedical.ee

veebilehe aadress: www.isimedical.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Muud võlad	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

- Firma ISIS Medical OÜ on asutatud detsember 2003 a. Aktiivset äritegevust alustati veebruar 2004 a.
- Möödunud aruandeaastal tugevnes koostöö firmadega Abbott DD, Abbott Molecular, Inverness Medical Inc., Greiner GBO, Randox, R-Biopharm, Orgentec, Cypress
- Tegevusplaaniks järgnevaiks perioodiks on suurendada firma käivet minimaalselt 6 %. Uute suundadena on firma alustanud koostööd Eesti perearstidega seoses mitme uue tootegrupiga.
- Fimal ISIS Medical OÜ on plaanis jätkata müügi-ja tehnilise personali jätkuvat erialast ja koostöö alast koolitust, mida käsitletakse osana firma investeerimispoliitikast. Seoses firma käibe ja müügitulu suurenemisega tõusis müügi ja müüki abistava personali hulk . 2009 I kvartalis suurenes firma büroopind kahekordselt ning koliti uude büroohoonesse. Büroo kolimise tõttu tekkisid planeeritud kulud uue büroo sisekujundusele, mööblile, projekti muudatusele. Seoses firma kasvuga käibes ja personalis toimus investering kaasaegse , turvalise ning autonoomse IT serversüsteemi ülesehituseks. Äriplaanid näevad ette 2010 a. tegevuse laiendamist teistes Balti riikides nii otse kui läbi kohalike müügifirmade. Käibe osakaaluks on 2010 a. väljaspool Eestit prognoositud 15%.
- ISIS Medical OÜ kasutab suuremate partnerfirmade poolt pakutud krediidi limite. Seoses koostööga firmade Greiner ja Abbott DD, Certest, Inverness Innovations on vajadus omada reaalset laovarust mistõttu osa rahalisi vahendeid on ajaliselt kauem kinni.
- Firma ISIS Medical OÜ positsioon turul on hea ning tugevnemas iga tegevusaastaga. Seoses perioodi majandusraskustega meditsiini asutustes on võimalus laiendada tegevust omas turuosas raskemini saavutatav.
- Firma tegevust on oluliselt mõjutanud sotsiaalsed faktorid - mõju firma müügitulevusele tervishoidu puudutavate riiklike muudatusotsuste tõttu (sh. raviasutuste ühendamine, haigekassa hinnakirjade ja eelarve muudatused, maailma majanduse seis peegeldused ja eelarvekriisid 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.

Järgnevalt peamised finantssuhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu	36 505 075	34 001 463
Tulu kasv	7,4%	24%
Puhaskasum	415 755	1 980 194
Kasumi kasv	-79%	16%
Puhasrentaablus	1,1%	5,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	2,31
ROA	4,4%	20,6%
ROE	8,8%	36,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ISIS Medical juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 26.04.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ ISIS Medical jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 608 177	3 722 260	2
Nõuded ja ettemaksed	3 604 400	3 760 798	3
Varud	1 832 627	2 006 858	8
Kokku käibevara	9 045 204	9 489 916	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	490 023	116 580	9
Kokku põhivara	490 023	116 580	9
Kokku varad	9 535 227	9 606 496	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 652	12
Võlad ja ettemaksed	4 813 856	4 100 228	13
Kokku lühiajalised kohustused	4 813 856	4 115 880	
Kokku kohustused	4 813 856	4 115 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 261 616	3 466 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 755	1 980 194	
Kokku omakapital	4 721 371	5 490 616	
Kokku kohustused ja omakapital	9 535 227	9 606 496	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	36 505 075	34 001 463	16
Muud äritulud	4 749	8 993	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 339 402	-26 545 454	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 408 675	-2 165 615	19
Tööjõukulud	-3 953 325	-3 124 333	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149 456	-66 740	9
Muud ärikulud	-3 569	-28 116	21
Ärikasum (-kahjum)	655 397	2 080 198	
Finantstulud ja -kulud	75 358	86 896	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	730 755	2 167 094	
Tulumaks	-315 000	-186 900	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 755	1 980 194	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	655 397	2 080 198	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 456	66 740	9
Kokku korrigeerimised	149 456	66 740	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	156 398	-686 131	3
Varude muutus	174 231	-36 894	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	713 628	-382 110	
Makstud intressid	-51 614	-52 114	
Makstud ettevõtte tulumaks	-315 000	-186 900	23
Kokku rahavood äritegevusest	1 482 496	802 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-522 899	-15 458	10
Antud laenud	-28 000	-3 472	
Antud laenude tagasimaksed	28 000	3 400	
Laekunud intressid	126 972	139 010	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-395 927	123 480	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 652	-29 666	10
Makstud dividendid	-1 185 000	-703 100	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 200 652	-732 766	
Kokku rahavood	-114 083	193 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 722 260	3 528 757	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114 083	193 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 608 177	3 722 260	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	4 169 522	4 213 522
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 980 194	1 980 194
Makstud dividendid			-703 100	-703 100
31.12.2008	40 000	4 000	5 446 616	5 490 616
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			415 755	415 755
Makstud dividendid			-1 185 000	-1 185 000
31.12.2009	40 000	4 000	4 677 371	4 721 371

Täpsem info osakapitali kohta on toodud ka lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISIS Medical 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009.a. aruandes tegevuskuludes kajastatud ka kingituste- ja vastuvõtukuludega seotud kulud, mis 2008.a. aruandes olid muude ärikulude hulgas.

2009.a aruandes käsitletakse palgakulude hulgas ka erisoodustustega seotud kulusid. 2008.a. aruandes on need muude ärikulude hulgas.

	2008	2008 korr.	muutus
Muud ärikulud	-386 704	-28 116	358 588
Mitmesugused tegevuskulud	- 1 911 424	-2 165 615	-254 191
Tööjõukulud	- 3 019 936	-3 124 333	-104 397

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 soetusmaksumus (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 (viitlaekumised, antud laenuid 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 müüdnud 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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, 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 rendimaksede 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.

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 (kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 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 15.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	43 940	45 398
Arvelduskontod	3 564 237	8 981
Tähtajalised hoiused	0	3 667 881
Kokku raha	3 608 177	3 722 260

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 496 682	3 685 414	4
Muud nõuded	1 680	2 799	6
Ettemaksed	106 038	72 585	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 604 400	3 760 798	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	3 496 682	3 685 414
Kokku nõuded ostjate vastu	3 496 682	3 685 414

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 325	0
Käibemaks	583 534	651 569
Üksikisiku tulumaks	66 907	45 500
Erisoodustuse tulumaks	4 874	8 551
Sotsiaalmaks	122 735	81 405
Kohustuslik kogumispension	0	4 090
Töötuskindlustusmaksed	11 478	2 106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791 853	793 221

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 680	1 680		
Kokku muud nõuded	1 680	1 680		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 799	2 799		
Kokku muud nõuded	2 799	2 799		

Muude nõuete all kajastatakse töötajate palgast kinnipidamisele kuuluvad summad.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	106 038	50 358	55 680	
Kokku ettemaksed	106 038	50 358	55 680	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	72 585	72 585		
Kokku ettemaksed	72 585	72 585		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 832 627	2 006 858
Kokku varud	1 832 627	2 006 858

Ettevõtte majandusaasta inventuuride tulemusena kanti täiendavalt kuluks 116 970 krooni eest kaupa (2008 a. 95 007 kr.) ja hinnati alla 71 987 krooni eest kaupa (2008 a. 0 kr.)

Firma bilansiväliseks varadeks on vastutaval hoiul olevad meditsiinilised uurimis- ja laboriseadmed, mida on vahendatud erinevatele raviasutustele kokku summas üle 8,2 miljoni krooni (2008 a. sama). Ühtlasi on ettevõtetel samade seadmete osas bilansiväline kohustus hankija ees.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	60 928	167 959	228 887	28 411	257 298
Akumuleeritud kulum	-3 875	-81 217	-85 092	-4 344	-89 436
Jääkmaksumus	57 053	86 742	143 795	24 067	167 862
Ostud ja parendused	0	15 458	15 458	0	15 458
Muud ostud ja parendused		15 458	15 458		15 458
Amortisatsioonikulu	-12 180	-47 168	-59 348	-7 392	-66 740
31.12.2008					
Soetusmaksumus	60 928	183 417	244 345	28 411	272 756
Akumuleeritud kulum	-16 055	-128 385	-144 440	-11 736	-156 176
Jääkmaksumus	44 873	55 032	99 905	16 675	116 580
Ostud ja parendused	0	129 293	129 293	393 606	522 899
Muud ostud ja parendused		129 293	129 293	393 606	522 899
Amortisatsioonikulu	-12 180	-57 724	-69 904	-79 552	-149 456
31.12.2009					
Soetusmaksumus	60 928	312 710	373 638	422 017	795 655
Akumuleeritud kulum	-28 235	-186 109	-214 344	-91 288	-305 632
Jääkmaksumus	32 693	126 601	159 294	330 729	490 023

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordi vahend	0				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordi vahend	15 652	15 652			12
Kapitalirendikohustused kokku	15 652	15 652			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	26 443	26 443
31.12.2008	35 503	35 503

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	160 993	184 019	22
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	141 703	158 521	
1-5 aasta jooksul	267 664	409 367	

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	15 652	15 652			10
Laenukohustused kokku	15 652	15 652			10

OÜ-l ISIS Medical on sõlmitud arvelduskrediidi kasutamise leping summas 460 000 kr. ja sellest tulenevalt on sõlmitud ka käendusleping 500 000 kr. ulatuses. Selle kohaselt vastutab firmajuht solidaarselt firmaga lepingust ja lisadest tulenevate kohustuste täitmise eest.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 674 321	3 137 722	
Võlad töövõtjatele	142 435	138 308	20
Maksuvõlad	791 853	793 221	5
Muud võlad	26 282	30 977	14
Saadud ettemaksed	178 965	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 813 856	4 100 228	

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	26 282	26 282			13
Kokku muud võlad	26 282	26 282			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	30 977	30 977			13
Kokku muud võlad	30 977	30 977			

Muude viitvõlgade all kajastatakse 2009.a. detsembri kuus aruandvate isikute poolt firma krediitkaartidega tehtud makseid tasumise tähtajaga 10.01.2010.a.

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus on nii vaadeldaval kui ka eelmisel majandusaastal 28 000 kr. ja 12 000 kr.		

2009.aastal maksti dividende 1 185 000 krooni eest, 2008. aastal 703 100 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 4 677 371 krooni (2008 vastavalt 5 446 616 krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 695 123 krooni (2008 vastavalt 4 302 827 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 982 248 krooni (2008 vastavalt 1 143 789 krooni).

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 776 103	31 385 049
Läti	656 416	388 806
Leedu	2 072 556	2 175 974
Soome	0	51 634
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	36 505 075	34 001 463
Kokku müügitulu	36 505 075	34 001 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Meditšiinilisteks uuringuteks vajalike tarvikute ja instrumentaariumi ost-müük, vahendus	36 162 291	33 755 138
Meditšiinilise instrumentaariumi remondi- ja hooldusteenus	260 036	246 325
Konverentsi korraldamine	82 748	0
Kokku müügitulu	36 505 075	34 001 463

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	322	12
Marketingi tulud	0	8 981
Erasõitude hüvitus	4 427	0
Kokku muud äritulud	4 749	8 993

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-296 593	-118 140
Varude allahindlus ja mahakandmine	-160 221	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-28 882 588	-26 427 314
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 339 402	-26 545 454

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-694 276	-252 615
Energia	-141 010	-145 549
Kütus	-141 010	-145 549
Mitmesugused bürookulud	-48 157	-34 915
Lähetuskulud	-324 670	-366 179
Koolituskulud	-33 317	-83 197
Telefon	-91 513	-102 361
Kasutusrent	-160 993	-184 019
Programmi- ja arvuti kulud	-108 137	-131 997
Autohooldus	-57 092	-92 223
Kindlustused	-90 182	-84 231
Kingitused ja vastuvõtukulud	-197 763	-267 190
Muud	-461 565	-421 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 408 675	-2 165 615

2008.a. on korrigeeritud, mis on täpsemalt kirjeldatud lisas 1.

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-2 938 141	-2 369 913
Sotsiaalmaksud	-1 015 184	-754 420
Kokku tööjõukulud	-3 953 325	-3 124 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

2009.a. aruandes käsitletakse palgakulude hulgas ka erisoodustusega seotud kulusid (2008.a. on korrigeeritud, millest täpsemalt lisas 1). Kasvanud töötajate arv ja seega ka palgatasud on suurendanud palgakulu.

ISIS Medical OÜ tegevjuhi tasu moodustas 730 415 krooni.

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	-43 886	-81 873
Kasum valuutakursi muutustest	40 699	59 803
Trahvid, viivised ja hüvitised	-189	0
Muud	-193	-6 046
Kokku muud ärikulud	-3 569	-28 116

2008. a. andmed on korrigeeritud ja on täpsemalt kirjeldatud lisas 1.

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	126 972	138 979	
Intressikulud	-51 613	-52 114	11
Muud intressikulud	-51 613	-52 114	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	31	
Kokku finantstulud ja -kulud	75 359	86 896	

Muudeks intressikuludeks on kasutusrendi intressid.

Lisa 23 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 185 000	315 000
Kokku	1 185 000	315 000

2008. a. maksti dividende summas 703 100 kr. ja sellelt tulumaksu 186 900 kr.

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	730 415	630 605

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) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI JOONSON	Juhatuse liige	26.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ISIS Medical OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ISIS Medical OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ISIS Medical OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Janno Greenbaum
Vandeaudiitor nr 486

Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3

Tallinn, 26. aprill 2010

Audiitorite digitaalallkirjad

ISIS Medical OÜ (registrikood: 10958649) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	26.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 261 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	415 755
Kokku	4 677 371
Jaotamine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	415 755
Kokku	415 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	36162291	99.06%	Jah
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	260036	0.71%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	82748	0.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Mugu	36612232738	Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK
Küllli Joonson	46706112757	Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

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