

L17

ISIS Medical OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01. Jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. Detsember 2006.a.
Äriniimi:	ISIS Medical OÜ
Aadress:	Kadaka tee 44, 12915 Tallinn
Äriregistrikood:	10958649
Telefon:	677 5759
Kodulehekül	www.isismedical.ee
Audiitor	Audit Vikneti OÜ


Juhatuses liige
Kalli Joonson

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raha.....	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	9
Lisa 3 Maksud ja maksuviivised.....	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6 Kasutusrent.....	11
Lisa 7 Omakapital.....	12
Lisa 8 Müügitulu.....	12
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele.....	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osanike nimekiri.....	15
Audiitori järelostsus	16

Tegevusaruanne

Firma ISIS Medical OÜ on asutatud detsember 2003. Aktiivset äritegevust alustati 2004 veebruar ning tegeleb uuringuteks vajalike vahendite ost-müügiga ja vahendusega.

- Mõõdunud aruandeaastal tegevnes koostöö firmadega Abbott DD, Abbott Molecular, Inverness Medical Inc., Greiner GBO, Randox.
- Tegevusplaaniks järgnevas perioodiks on suurendada firma käivet minimaalselt 35%. Uute suundadena on firma alustanud koostööd toiduainetetööstustega.
- Fimal ISIS Medical OÜ on plaanis jätkata müügi-ja tehnilise personali jätkuvat erialast ja koostöö alast koolitust, mida käsitletakse osana firma investeerimispoliitikast. Firma käibe ja müügitulu suurenemisega on plaanis tõsta müügi ja tehnilise meeskonna suurust. Samuti on plaanis suurendada büroopinda.
- ISIS Medical OÜ kasutab suuremate partnerfirmade poolt pakutud krediidilimiite. Seoses koostööga firmade Greiner ja Abbott DD on vajadus omada reaalselt laovarust mistõttu osa rahalisi vahendeid on ajaliselt kauem kinni.
- Firma ISIS Medical OÜ positsioon turul on hea ning tegevnes iga tegevusaastaga. Seoses meditsiinasutuste parema majandamiskogemuse ning rahastamisega on tekkinud ka suuremad võimalused laiendada tegevust oma turuosas.
- Firma tegevust ei ole oluliselt mõjutanud sotsiaalsed faktorid, samas tuleb arvestada võimalike mõjudega firma müügitulule tervishoiu puudutavate riiklike muudatusotsuste korral (sh. raviasutuste ühendamine, haigekassa hinnakirjade muudatused)
- Firma ISIS Medical OÜ tegevuses on tajuda sesoonset kõikumist, mis on tugevaim suvekuudel mistõttu tuleb jälgida vabade rahaliste vahendite kättesaadavust aasta kolmanda kvartali alguses.
- Töötajate töötasufondi üldsumma aruandeaastal oli 1 051 888 krooni ning töötajate keskmine nimestikuline arv : 7

Peamised finantssuhtarvud:

	2006	2005
Müügitulu	21 270 784	12 076 353
Tulu kasv	76 %	61,9%
Puhaskasum	1 556 424	792 075
Kasumi kasv	96,5%	77,4%
Puhasrentaablus	7,32%	6,55%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,89	1,73
ROA	26,7%	28,1%
ROE	56,8%	66,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu 2006-müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2006-puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005*100

Puhasrentaablus(%) =puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Juhatise liige
Külli Joonson

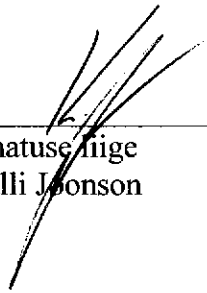
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab ISIS Medical OÜ 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

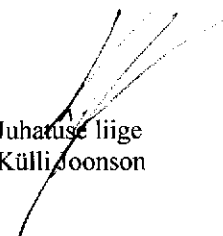
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. ISIS Medical OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Külli Joonson

Tallinn, 05. juuni 2007



Juhatus liige
Külli Joonson

Bilanss
(eesti kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2 416 729	714 779	1
Nõuded ostjate vastu	1 930 833	902 909	2
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	207		3
Muud lühiajalised nõuded	4 690		
Ettemaksud teenuste eest	51 487	74 343	
Kokku	4 403 946	1 692 031	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	1 266 599	971 923	4
Ettemaksud varude eest	82 362	98 641	
Kokku	1 348 961	1 070 564	
Käibevara kokku	5 752 907	2 762 595	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	78 304	55 149	
Kokku	78 304	55 149	
Põhivara kokku	78 304	55 149	5
AKTIVA (VARAD) KOKKU	5 831 211	2 817 744	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud			
Võlad tarnijatele	2 808 391	1 499 382	
Maksuvõlad	210 844	132 813	3
Võlad töövõtjatele	60 656		
Saadud ettemaksud	9 347		
Kokku	3 089 238	1 632 195	
Lühiajalised kohustused kokku	3 089 238	1 632 195	
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 141 549	353 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 556 424	792 075	
OMAKAPITAL KOKKU	2 741 973	1 185 549	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	5 831 211	2 817 744	

Juhatusel liige
Külli Joanson

Kasumiaruanne
 (eesti kroonides)

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Müügitulu	21 270 784	12 076 353	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16 369 869	8 700 840	
Muud tegevuskulud	1 773 970	1 227 997	
Tööjõu kulud	1 402 164	1 139 793	
a) palgakulu	1 051 888	853 779	
b) sotsiaalmaksud	350 276	286 014	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 448	16 378	5
Muud ärikulud	114 026	157 699	
Ärikasum (-kahjum)	1 593 307	833 646	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud	-31 790	-42 311	
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	56		
f) muud finantstulud ja -kulud	-5149	740	
Kokku finantstulud ja -kulud	-36 883	-41 571	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	1 556 424	792 075	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 556 424	792 075	
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1 556 424	792 075	


 Juhatuse liige
 Külli Jonson

Rahavoogude aruanne
(eesti kroonides)

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	1 593 307	833 646	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 448	16 378	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 009 965	-509 474	
Varude muutus	-278 397	- 554 391	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 441 705	406 708	
Makstud intressid	-31 790	-42 311	
Kokku rahavood äritegevusest	1 732 308	150 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-40 603	-12389	5
Saadud intressid	10 245	1 269	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 30 358	-11649	
Rahavood kokku	1 701 950	138 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	714 779	575 872	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 701 950	138 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 416 729	714 779	

Omakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapi- tal	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2003	40 000		- 93 003	-53 003
Aruandeperioodi puhaskasum			446 477	446 477
31.12.2004	40 000		353 474	393 474
Aruandeperioodi puhaskasum			792 075	792 075
31.12.2005	40 000		1 145 549	1 185 549
Kohustuslik reserv		4 000	-4 000	
Aruandeperioodi puhaskasum			1 556 424	1 556 424
31.12.2006	40 000	4 000	2 697 973	2 741 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

ISIS Medical OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ISIS Medical OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Lisa 1. Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	42 486	40 000
Pangakontod	2 374 243	674 779
Kokku	2 416 729	714 779

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	1 930 833	902 909
Ostjate ettemaksed	- 9 347	
Nõuded ostjate vastu kokku	1 921 486	902 909

Lisa 3 Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2006		31. detsember 2005	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks	207			2 459
Käibemaks		126 924		73 161
Kinnipeetud tulumaks		30 397		19 890
Sotsiaalmaks		49 287		34 071
Töötuskindlustusmaks		1 316		1 383
Kogumispensionimaks		2 920		1 849
Kokku	207	210 844		132 813

Lisa 4 Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse keskmise kaalutut meetodit.

	2006	2005
Müügiks ostetud kaubad	1 266 599	971 923
Kokku	1 266 599	971 923

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse 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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

	Muu materiaal ne põhivara
Seisuga 31.12.2005	
- soetusmaksumus	82 982
- akumuleeritud kulum	27 833
- jääkmaksumus	55 148
Ostud 2006.a. jooksul	40 603
Amortisatsioonikulu	17 448
Seisuga 31.12.2006	
- soetusmaksumus	123 585
- akumuleeritud kulum	45 281
- jääkmaksumus	78 304

Lisa 6 Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

ISIS Medical OÜ on võtnud 4 kasutusrendile sõidua autod.

31.12.2006	sõidua autod	KOKKU
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	147 498	147 498
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	146 636	146 636
<i>üle 1 aasta</i>	80 289	80 289

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	1	1
Aksiaste nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2006 moodustas 2 697 973 krooni (2005.a.-1 141 549kr.) . Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 104 419 (2005-878 993) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 593 554 (2005-262 556) krooni.

Lisa 8 Müügitulu

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.

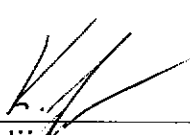
a) ISIS Medical OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	21 239 954	12 016 163
Läti	30 830	60 190
Kokku	21 270 784	12 076 353

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Uuringuteks vajalike vahendite ost-müük, vahendamine	21 270 784	12 076 353
Kokku	21 270 784	12 076 353

Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. majandusaasta aruandele



Juhatuse liige

Külli Joonson

05.06.2007

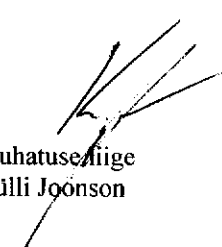


Juhatuse liige
Külli Joonson

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ISIS Medical OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 1 556 424 krooni alljärgnevalt:

- 1) dividendide väljamaksmiseks – 234 000 krooni
- 2) jaotamata kasum –1 322 424 krooni



Juhatuseliige
Külli Joonson

Osanike nimekiri

Osanik	Osa väärtus
Margus Mugu (ID 36612232738)	28 000 kr.
Külli Joonson (ID 46706112757)	12 000 kr

Juhatuse liige
Külli Joonson



Audit Vikneti OÜ

A u d i i t o r j a r a a m a t u p i d a m i s t e e n u s e d

Ärregistri kood 10147980
Madara 27, Tallinn 10612

Tel./faks: (372) 6610028
GSM: 055679304

Hansapank, a/a 1120170262
E-mail: auditvikneti@hotmail.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

ISIS Medical OÜ osanikule

Olen auditeerinud ISIS Medical OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin 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 audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Ma ei ole kontrollinud seisuga 31.12.2005 lõppenud ISIS Medical OÜ majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet. Eeltoodud põhjusel ei saa mina väljendada oma arvamust

31.12.2005.a. seisuga bilansi algsaldode ja muude juuresolevas aastaaruandes toodud 2005.a. näitajate kohta.

Arvamus

Välja arvatud eelnevas lõigus nimetatud asjaolu võimalik mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemusele, arvan, et kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ISIS Medical OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Marina Lillo

Vannutatud audiitor (aud. tunnistud nr. 407)

30. juuni 2007

Madara 27, Tallinn 10612