

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LIFEGEAR OÜ

registrikood: 11556462

**tänava/talu nimi, Juhkentali tn 52
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10132

telefon: +372 5214653

e-posti aadress: alar@lifegear.ee

veebilehe aadress: www.lifegear.ee, www.abivahendikeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lifegear OÜ on asutatud 02. detsember 2008 aastal.

Lifegear OÜ põhitegevusalaks on haiglatarvikute ja invaabivahendite jae- ja hulgimüük. Hetkel oleme suunanud oma tooted Eestis asuvatele hooldusasutustele.

2016. majandusaasta käive oli 398 648 (2015.a. 652 293) eurot, kahjum oli 67 481 eurot (aastal 2015 oli teenitud puhaskasum 94 316 eurot).

Seisuga 31. detsember 2016 oli Lifegear OÜ-l 3 töötajat. 2016. aastal juhatuse tööd ei tasustatud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

2017. a majandusaastal on oodata jätkuvat tulude kasvu.

Järgnevalt on toodud peamised suhtarvud ettevõtte kohta:

	2016	2015
Likviidsuskordaja	2,47	2,88
ROE	-45%	43%
ROA	-18%	27%

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 959	86 127	
Nõuded ja ettemaksed	42 340	24 561	2
Varud	223 718	171 201	3
Kokku käibevarad	336 017	281 889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 906	57 962	5
Kokku põhivarad	40 906	57 962	
Kokku varad	376 923	339 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 791	45 415	7
Võlad ja ettemaksed	88 371	52 235	8
Kokku lühiajalised kohustised	136 162	97 650	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 369	25 328	7
Kokku pikaajalised kohustised	91 369	25 328	
Kokku kohustised	227 531	122 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	21	21	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 168	119 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 481	94 316	
Kokku omakapital	149 392	216 873	
Kokku kohustised ja omakapital	376 923	339 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	398 648	652 293	10
Muud äritulud	585	19	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 981	-438 040	11
Mitmesugused tegevuskulud	-93 696	-73 424	12
Tööjõukulud	-29 387	-27 867	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 135	-11 569	
Muud ärikulud	-7 599	-2 053	
Ärikasum (kahjum)	-55 565	99 359	
Intressikulud	-11 916	-5 043	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 481	94 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 481	94 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lifegear OÜ 2016. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustamisel kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Lifegear OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 809	9 809
Ostjatelt laekumata arved	9 809	9 809
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	74
Muud nõuded	27 690	27 690
Laenunõuded	27 690	27 690
Ettemaksed	4 767	4 767
Tulevaste perioodide kulud	4 767	4 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 340	42 340
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 631	23 631
Ostjatelt laekumata arved	23 631	23 631
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433
Ettemaksed	497	497
Tulevaste perioodide kulud	497	497
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 561	24 561

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	223 718	171 201
Kokku varud	223 718	171 201

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	993	0	6 645
Üksikisiku tulumaks	0	874	0	407
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 168	0	924
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	71
Töötuskindlustusmaksed	0	140	0	67
Ettemaksukonto jääk	74		433	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74	4 305	433	8 114

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	73 917	73 917	6 635	80 552
Akumuleeritud kulum	-20 037	-20 037	-2 553	-22 590
Jääkmaksumus	53 880	53 880	4 082	57 962
Ostud ja parendused	1 500	1 500	4 685	6 185
Muud ostud ja parendused	1 500	1 500	4 685	6 185
Amortisatsioonikulu	-9 154	-9 154	-2 981	-12 135
Muud muutused	-10 946	-10 946	-160	-11 106
31.12.2016				
Soetusmaksumus	56 917	56 917	8 857	65 774
Akumuleeritud kulum	-21 637	-21 637	-3 231	-24 868
Jääkmaksumus	35 280	35 280	5 626	40 906

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	81 603	14 234	67 369
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	38 510	13 182	25 328

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	35 280	53 883
Kokku	35 280	53 883

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	0	0		
Muud laenud	33 557	33 557		
Lühiajalised laenud kokku	33 557	33 557		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	24 000	0	24 000	
Pikaajalised laenud kokku	24 000	0	24 000	
Kapitalirendikohustised kokku	81 603	14 234	67 369	
Laenukohustised kokku	139 160	47 791	91 369	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit SEB pank		0		
Laen osanikult	10 910	10 910		
Lühiajaline laen	10 000	10 000		
Laen Swedbank	11 323	11 323		
Lühiajalised laenud kokku	32 233	32 233		
Kapitalirendikohustised kokku	38 510	13 182	25 328	
Laenukohustised kokku	70 743	45 415	25 328	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 467	78 467
Võlad töövõtjatele	4 719	4 719
Maksuvõlad	4 305	4 305
Saadud ettemaksed	880	880
Tulevaste perioodide tulud	880	880
Kokku võlad ja ettemaksed	88 371	88 371
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 615	40 615
Võlad töövõtjatele	2 008	2 008
Maksuvõlad	8 114	8 114
Saadud ettemaksed	1 498	1 498
Tulevaste perioodide tulud	1 498	1 498
Kokku võlad ja ettemaksed	52 235	52 235

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2016 koosneb 1 lihtosast nimiväärtusega 2 684 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda vähemalt 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 146 687 (2015.a. 214 168) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 117 350 (2015.a. 171 334) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 29 337 (2015.a. 42 834) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	398 648	652 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	398 648	652 293
Kokku müügitulu	398 648	652 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiinitarvikute müük	398 648	652 293
Kokku müügitulu	398 648	652 293

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	224 450	399 494
Renditoodetele liising	70 635	31 614
Muud	16 896	6 932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	311 981	438 040

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 030	9 924
Mitmesugused bürookulud	21 143	7 340
Lähetuskulud	1 345	678
Koolituskulud	64	82
Auto kulud	26 820	23 874
Ostetud transporditeenused	11 531	20 276
Reklaam	10 553	0
Muud	14 210	11 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	93 696	73 424

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 855	20 827
Sotsiaalmaksud	7 532	7 040
Kokku tööjõukulud	29 387	27 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 690	0	0	10 910

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2017

LIFEGEAR OÜ (registrikood: 11556462) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VESKI	Juhatuse liige	25.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 481
Kokku	146 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 687
Kokku	146 687

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 481
Kokku	146 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 687
Kokku	146 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	398648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Veski	38505122269	Aa küla, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214653
E-posti aadress	alar@lifegear.ee
Veebilehe aadress	www.lifegear.ee
Veebilehe aadress	www.abivahendikeskus.ee