

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Medical24 OÜ

registrikood: 12274300

tänav a nimi, Merivälja tee 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 5115975

e-posti aadress: eve@ginter.ee

veebilehe aadress: www.medical24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Medical24 OÜ põhitegevusalaks 2016.a. oli meditsiiniseadmete müük. Müügitulu 2016.a. oli 178 465 eurot, mis võrreldes 2015.a. on kahanenud 24%.

2017.a. kavatseme kasvatada turuosa ja tõsta kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 327	9 843	
Nõuded ja ettemaksed	9 082	17 822	2
Varud	172 452	139 670	3
Kokku käibevarad	190 861	167 335	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 786	14 967	5
Kokku põhivarad	9 786	14 967	
Kokku varad	200 647	182 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 716	77 716	6
Võlad ja ettemaksed	118 839	100 672	7
Kokku lühiajalised kohustised	196 555	178 388	
Kokku kohustised	196 555	178 388	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 414	1 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178	152	
Kokku omakapital	4 092	3 914	
Kokku kohustised ja omakapital	200 647	182 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	178 465	220 904	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 351	-83 835	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 306	-23 270	
Tööjõukulud	-73 414	-107 285	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 181	-5 181	5
Muud ärikulud	-1 035	-1 181	
Ärikasum (kahjum)	178	152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178	152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178	152	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medical24 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.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Medical24 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit ja põhivara amortisatsioonimäärade vahemik on järgmine:

Põhivara grupp Amortisatsioonimäär aruandeaastal

Hooned ja rajatised 5%

Masinad ja seadmed 20%

Inventar 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Medical24 OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) Tegevjuhtkonda;
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 461	8 461	
Ostjatelt laekumata arved	8 461	8 461	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101	4
Muud nõuded	520	520	
Viitlaekumised	520	520	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 082	9 082	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 386	16 386	
Ostjatelt laekumata arved	16 386	16 386	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	244	244	4
Muud nõuded	930	930	
Viitlaekumised	930	930	
Ettemaksed	262	262	
Tulevaste perioodide kulud	262	262	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 822	17 822	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	172 452	139 670
Kokku varud	172 452	139 670

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 996	0	4 649
Üksikisiku tulumaks	0	1 646	0	1 565
Erisoodustuse tulumaks	0	120	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 167	0	3 002
Kohustuslik kogumispension	0	217	0	205
Töötuskindlustusmaksed	0	152	0	140
Ettemaksukonto jääk	101		244	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	7 298	244	9 561

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	25 906	25 906	25 906
Akumuleeritud kulum	-5 758	-5 758	-5 758
Jääkmaksumus	20 148	20 148	20 148
Amortisatsioonikulu	-5 181	-5 181	-5 181
31.12.2015			
Soetusmaksumus	25 906	25 906	25 906
Akumuleeritud kulum	-10 939	-10 939	-10 939
Jääkmaksumus	14 967	14 967	14 967
Amortisatsioonikulu	-5 181	-5 181	-5 181
31.12.2016			
Soetusmaksumus	25 906	25 906	25 906
Akumuleeritud kulum	-16 120	-16 120	-16 120
Jääkmaksumus	9 786	9 786	9 786

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	2 716	2 716			EUR	31.12.2017
Juriidiline isik	75 000	75 000			EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	77 716	77 716				
Laenukohustised kokku	77 716	77 716				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	2 716	2 716			EUR	31.12.2016
Juriidiline isik	75 000	75 000			EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	77 716	77 716				
Laenukohustised kokku	77 716	77 716				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 997	106 997	
Võlad töövõtjatele	3 617	3 617	
Maksuvõlad	7 298	7 298	4
Muud võlad	927	927	
Muud viitvõlad	927	927	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 839	118 839	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 684	86 684	
Võlad töövõtjatele	3 616	3 616	
Maksuvõlad	9 561	9 561	4
Muud võlad	811	811	
Muud viitvõlad	811	811	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 672	100 672	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 465	220 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 465	220 904
Kokku müügitulu	178 465	220 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
meditsiiniseadmete müük	178 465	220 904
Kokku müügitulu	178 465	220 904

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	54 986	80 316
Sotsiaalmaksud	18 428	26 969
Kokku tööjõukulud	73 414	107 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 630	19 681

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Medical24 OÜ (registrikood: 12274300) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE MILLER	Juhatuse liige	29.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan 2016 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178
Kokku	1 592
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 592
Kokku	1 592

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	178465	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Miller	47306030230	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115975
E-posti aadress	eve@ginter.ee
Veebilehe aadress	www.medical24.ee