

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Medical24 OÜ

registrikood: 12274300

tänav a nimi, Merivälja tee 5

maja 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Medical24 OÜ põhitegevusalaks 2015.a. oli meditsiiniseadmete müük. Müügitulu 2015.a. oli 220 904 eurot, mis võrreldes 2014.a. on kahanenud 3 %.

2016.a. kavatseme kasvatada turuosa ja tõsta kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 843	21 654	
Nõuded ja ettemaksed	17 822	7 706	2
Varud	139 670	96 569	3
Kokku käibevara	167 335	125 929	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 967	20 148	5
Kokku põhivara	14 967	20 148	
Kokku varad	182 302	146 077	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 716	67 716	6
Võlad ja ettemaksed	100 672	74 599	7
Kokku lühiajalised kohustused	178 388	142 315	
Kokku kohustused	178 388	142 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 262	1 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	150	
Kokku omakapital	3 914	3 762	
Kokku kohustused ja omakapital	182 302	146 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	220 904	226 690	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 835	-79 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 270	-20 048	
Tööjõukulud	-107 285	-119 439	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 181	-4 304	5
Muud ärikulud	-1 181	-3 572	
Kokku ärikasum (-kahjum)	152	149	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152	150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	152	149	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 181	4 304	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	508	
Kokku korrigeerimised	5 181	4 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 116	15 959	
Varude muutus	-43 101	-77 052	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 073	59 670	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 811	3 539	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 666	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	792	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	0	
Kokku rahavood	-11 811	-2 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 654	23 989	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 811	-2 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 843	21 654	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	1 112	3 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	150	150
31.12.2014	2 500	1 262	3 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	152	152
31.12.2015	2 500	1 414	3 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

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 laekuvas 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 640 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%

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste 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 kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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)

	31.12.2015	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 697	6 697	
Ostjatelt laekumata arved	6 697	6 697	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	198	4
Muud nõuded	811	811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 706	7 706	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	139 670	96 569
Kokku varud	139 670	96 569

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 649	0	3 080
Üksikisiku tulumaks	0	1 565	0	4 554
Sotsiaalmaks	0	3 002	0	7 960
Kohustuslik kogumispension	0	205	0	482
Töötuskindlustusmaksed	0	140	0	593
Ettemaksukonto jääk	244		198	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	244	9 561	198	16 669

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	12 407	12 407	8 333	8 333	20 740
Akumuleeritud kulum	-1 654	-1 654	0		-1 654
Jääkmaksumus	10 753	10 753	8 333	8 333	19 086
Ostud ja parendused	14 999	14 999	-8 333	-8 333	6 666
Amortisatsioonikulu	-4 304	-4 304	0	0	-4 304
Müügid	-1 300	-1 300	0	0	-1 300
31.12.2014					
Soetusmaksumus	25 906	25 906	0	0	25 906
Akumuleeritud kulum	-5 758	-5 758	0	0	-5 758
Jääkmaksumus	20 148	20 148	0	0	20 148
Amortisatsioonikulu	-5 181	-5 181	0	0	-5 181
31.12.2015					
Soetusmaksumus	25 906	25 906	0	0	25 906
Akumuleeritud kulum	-10 939	-10 939	0	0	-10 939
Jääkmaksumus	14 967	14 967	0	0	14 967

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 500
Transpordivahendid	0	1 500
Kokku	0	1 500

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
Laenukohustused kokku	77 716	77 716				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	2 716	2 716			EUR	31.12.2015
Juriidiline isik	65 000	65 000			EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	67 716	67 716				
Laenukohustused kokku	67 716	67 716				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 886	47 886	
Võlad töövõtjatele	5 634	5 634	
Maksuvõlad	16 669	16 669	4
Muud võlad	3 500	3 500	
Muud viitvõlad	3 500	3 500	
Saadud ettemaksed	910	910	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 599	74 599	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	220 904	226 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 904	226 690
Kokku müügitulu	220 904	226 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
meditsiiniseadmete müük	220 904	226 690
Kokku müügitulu	220 904	226 690

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	80 316	89 288
Sotsiaalmaksud	26 969	30 151
Kokku tööjõukulud	107 285	119 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 681	19 681

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Medical24 OÜ (registrikood: 12274300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE MILLER	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152
Kokku	1 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 414
Kokku	1 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	220904	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

Sidevahendid

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