

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Medivar OÜ

registrikood: 12339040

tänava/talu nimi, Soone tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12616

e-posti aadress: info@medivar.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Majanduskeskkond

Medivar OÜ tegutseb valdavalt Eesti turul, mistõttu mõjutab meid Eesti majanduse seis.. Samas sõltub meie kliendibaasi maksevõime oluliselt ka Haigekassa rahastamisvõimalustest. Meditsiini valdkonnas avaldab pidevalt mõju elanikkonna demograafiline struktuur ja tervise üldine seisund. Eestis teadaolevalt elanikkond pidevalt vananeb.

Tegevuse ülevaade

Medivar OÜ-le kujunes 2017.a. väga edukaks: käive kasvas 1,2 korda ja puhaskasum kasvas 1,3 korda. Jõudsalt kasvas müük kõikides tootegruppides:

On alust arvata, et 2018.aastal hoitakse 2017.aastal saavutatud taset

Tegevuse edukus sõltub suurel määral ka võimest võita ja finantseerida suuremaid kliendiprojekte sh riigihankeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34	8	
Nõuded ja ettemaksed	336	240	
Varud	253	232	1
Kokku käibevarad	623	480	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2	
Nõuded ja ettemaksed	52	52	
Materiaalsed põhivarad	112	69	2
Kokku põhivarad	164	123	
Kokku varad	787	603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62	72	3
Võlad ja ettemaksed	257	205	
Kokku lühiajalised kohustised	319	277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17	36	
Kokku pikaajalised kohustised	17	36	
Kokku kohustised	336	313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215	111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233	176	
Kokku omakapital	451	290	
Kokku kohustised ja omakapital	787	603	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 274	1 838
Muud äritulud	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 698	-1 357
Mitmesugused tegevuskulud	-161	-145
Tööjõukulud	-142	-124
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14	-14
Muud ärikulud	-11	-5
Ärikasum (kahjum)	248	200
Intressikulud	-2	-8
Muud finantstulud ja -kulud	5	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251	189
Tulumaks	-18	-13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233	176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medivar OÜ raamatupidamisarvestust peetakse Eesti hea raamatupidamistava järgi. Kuivõrd Medivar OÜ klassifitseerub väike-ettevõtete hulka, siis on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne

Raha

Medivar OÜ rahalisi vahendeid hoitakse vaid kolmes Eesti suuremas pangas ja kogu raha on EUR-des. Samuti on kõik bilansilised nõuded ja kohustused nomineeritud EUR-des.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Medivar OÜ välisvaluuta tehingute saldode maht ja arv on ebaoluline.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Medivar OÜ kajastab finantsinvesteeringut tütarettevõttese algses soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Tulenevalt klientide heast maksekäitumisest ehk madalast krediidiriskist pole nõudeid oluliselt ebatõenäoliselt hinnatud ega lootusetuks tunnistatud. Kõik bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud nende õiglasest väärtusest. 2016.a ei ole kasumiaruandes kajastatud õiglase väärtuse muutusest tulenevaid summasid.

Varud

Varud jagunevad peamiselt 3 suuremasse gruppi:

- a) aparatuur,
- b) mööbel ja
- c) tarvikud.

Varusid hinnatakse vähemalt kord aastas, mil muuhulgas hinnatakse nende õiglast väärtust. Vähemalt kaks korda aastas vaatab juhtkond kõik laoartiklid detailselt üle, korrigeerides vajadusel kas ühiku laohinda ja/või teostatakse mahakandmine.

Varudena käsitletakse selliseid varasid:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) materjale ja tarvikud, mida tarbitakse teenuste osutamisel

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse bilansis arvele koos seonduvate kuludega nagu tollimaks ja transpordikulu Varusid ei soetata pikaajalise järelmaksuga. Finantseerimise kulusid ei arvestata soetusmaksumusse.

Varude laost väljaminekul rakendatakse FIFO meetod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on Medivar OÜ-s selline materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab äritegevuse toimimiseks ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Kapitalirendiga soetatud põhivara on bilansis arvele võetud rendilepingu kohustustega võrdses väärtuses (ilma käibemaksuta).

Müügi- ja tagasirendi tehingus kapitalirendi tingimustel on põhivara bilansis algselt arvele võetud hinnaga, mis Medivar OÜ ise vara eest maksis.

Muud põhivarad on arvele võetud tavapärase soetusmaksumuses ehk summas, mis vara eest maksti.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat
DEMO-ja testimisseadmeid	7 aastat
Muud seadmeid	3 aastat

Rendid

Medivar OÜ kasutab ja kajastab aruannetes nii kasutus kui kapitalirent, mõlemad ka müügi-tagasirendi tehingutena.

Peamiselt renditakse sõiduautosid ja seadmeid. Rente kajastatakse kooskõlas RTJ 9-ga ning rente klassifitseeritakse kapitalirendina 2 suurema seadmete rendilepingu puhul peamiselt järgmistel põhjustel:

- (a) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- (b) rendi jõustumise hetkel on rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- (c) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Müügi-tagasirendi tehingutes jääb müüdüd vara Medivar OÜ bilanssi ja tehingut kajastatakse kui finantseerimistehingut.

Finantskohustised

Finantskohustused on bilansis kajastatud nende õiglases väärtuses. Kohustuste lühiajaline osana on kajastatud kõigi tagasimaksete summa, mille tagasimakse tähtaeg on kuni 1 aasta aastaaruande bilansi kuupäevast.

Laenukohustusena kajastatakse arvelduskrediiti, kapitalirent ja saadud laene seotud isikutelt

Tulud

Tulu tunnustatakse hetkel kui kaup antakse kliendile üle ja esitatakse müügiarve.

Kulud

Kulusid kajastatakse olulises osas tekkepõhiselt ja arvestades tulude-kulude vastavuse printsiipi. Kulud klassifitseeritakse kooskõlas kasumiaruande skeemiga 1

Maksustamine

Bilansis kajastatakse jooksvaid maksuvõlgasid. Edasilükkunud tulumaksu vara ja kohustus puuduvad.

Aruande aastal välja kuulutatud dividendide tulumaks on kajastatud ka samas majandusaastas kulu ja kohustusena.

Seotud osapooled

Tehingud seotud isikutega on hinnastatud ja kajastatud turuhinnas.

Lisa 2 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	218	183
Aparaadid	105	78
Meditiiniline mööbel	11	4
Kulutarvikud	102	101
Ettemaksed varude eest	35	49
Ettemaksed varude eest	35	49
Kokku varud	253	232

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		35			35
Akumuleeritud kulum		-8			-8
Jääkmaksumus		27			27
Ostud ja parendused		61			61
Amortisatsioonikulu		-14			-14
Müügid		-5			-5
31.12.2016					
Soetusmaksumus		87			87
Akumuleeritud kulum		-18			-18
Jääkmaksumus		69			69
Ostud ja parendused			57	57	57
Muud ostud ja parendused			57	57	57
Amortisatsioonikulu	-14	-14			-14
31.12.2017					
Soetusmaksumus	87	87	57	57	144
Akumuleeritud kulum	-32	-32			-32
Jääkmaksumus	55	55	57	57	112

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		11
Kokku		11

Lisa 4 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	11	3	8	3%	EUR	20.10.2019
Kapitalirent 2	10	5	5	5,9%	EUR	28.02.2021
Kapitalirent 3	15	10	5	3,7%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	36	18	18			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	14	3	11	3%	EUR	20.10.2019
Kapitalirent 2	15	5	10	5,9%	EUR	28.02.2021
Kapitalirent 3	25	10	15	3,7%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	54	18	36			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	55	66
Kokku	55	66

Lisa 5 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	142	92
Sotsiaalmaksud	35	31
Kokku tööjõukulud	177	123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	159	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6	11

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen	14	20

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Lühiajaline laen	64	19			EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Lühiajaline laen	6		11	4	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad			401
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3	4	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21	21

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

Medivar OÜ (registrikood: 12339040) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE RABI	Juhatuse liige	23.03.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
KALEV RABI	Juhatuse liige	26.03.2018
IVAR RISTI	Juhatuse liige	29.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233
Kokku	448
Jaotamine	
Dividendideks	80
Kokku	80

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	2274000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Risti	38608280329		1000 EUR (Lihtomand)
Kalev Rabi	38908240223		1000 EUR (Lihtomand)
Toomas Rabi	35809210264		1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@medivar.eu