

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majanduskeskkond

Kuivõrd Medivar OÜ tegutseb valdavalt Eesti turul, siis mõjutab meid Eesti majanduse seis. Kuna sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2016. aastal 2015. aastaga võrreldes 1,6%, siis oli sellel ka oma mõju saavutatule. 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. **Statistikaameti 9.sept 2016.a. avaldatud andmetel oli 2015. aastal Eesti naiste oodatav eluiga sünnimomendil 81,8 ja meestel 73,1 eluaastat. Oodatav eluiga jätkas tõusu ning varasema aastaga võrreldes oli kasv naistel 0,3 ja meestel 0,8 aastat..**

Tegevuse ülevaade

Medivar OÜ-le kujunes 2016.a. väga edukaks: käive kahekordistus ja puhaskasum kasvas 66%. Peamine käibekasv toimus aparatuuri tootegrupis, kuid juuresolevast tabelist on näha, et jõudsalt kasvas müük kõikides tootegruppides:

tootegrupp	2016	2015	kasv %
aparatuur	1131	492	230
mööbel	214	145	148
tarvikud	493	278	177
KOKKU	1838	915	201

On alust arvata, et 2017.aastal hoitakse 2016.aastal saavutatud taset ja sedavõrd suurt kasvu enam ei toimu.

2016.aastal investeeriti ka seadmetesse, et teenindada ja tagada veelgi parem jätkuhooldus oma kliendibaasile. 2017.aastal suuremaid investeeringuid ette näha ei ole.

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

Majandustulemused

Finantsnäitajad	2016.a.	2015.a.	arvutusmetoodika
Müügitulu	1838	915	
Käibe muutus eelmise aasta suhtes	201%		
Ärikasum	200	120	
Maksueelne kasum	189	116	
Puhaskasum	176	106	
Puhaskasumi muutus eelmise aasta suhtes	66%		
Opereerimisrentaablus (%)	11	13	ärikasum/müügitulu *100%
Puhasrentaablus (%)	10	12	puhaskasum/müügitulu*100%
Omakapitali osakaal (%)	48	40	omakapital/bilansimaht*100%
Omakapitali tootlus (ROE) (%)	77	80	puhaskasum/keskmise omakapital*100%
Varade tootlus (ROA) (%)	35	36	puhaskasum/ keskmise varade maht*100%
Varude käibekiirus (kordaja)	5,2	3,1	müüdnud kaubad ja kasutatud materjalid/keskmised varud
Maksevõime kordaja	1,7	1,7	käibevarad/lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,5	0,6	kohustused kokku/bilansimaht
keskmise töötajate arv	6	5	taandatud täistööajale

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8	39	
Nõuded ja ettemaksed	240	57	
Varud	232	291	2
Kokku käibevarad	480	387	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2	2	
Nõuded ja ettemaksed	52	0	7
Materiaalsed põhivarad	69	27	3
Kokku põhivarad	123	29	
Kokku varad	603	416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72	50	4
Võlad ja ettemaksed	205	178	
Kokku lühiajalised kohustised	277	228	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36	23	5
Kokku pikaajalised kohustised	36	23	
Kokku kohustised	313	251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176	106	
Kokku omakapital	290	165	
Kokku kohustised ja omakapital	603	416	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 838	915	
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 357	-602	
Mitmesugused tegevuskulud	-145	-109	
Tööjõukulud	-124	-72	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14	-7	
Muud ärikulud	-5	-5	
Ärikasum (kahjum)	200	120	
Intressikulud	-8	-3	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189	116	
Tulumaks	-13	-10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176	106	

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 maht ja arv on ebaoluline.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Medivar OÜ kajastab finantsinvesteeringut tüdarettevõttese 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 järeelmaksuga. 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
Sõidua autod	5 aastat
Inseneri seadmed	5 aastat
Demo-ja testimisseadmed	7 aastat

Rendid

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

Peamiselt renditakse sõiduaautosid 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 rendimaksete 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 õiglasest väärtusest. Kohustuste lühiajaline osana on kajastatud kõigi tagasimaksete summa, mille tagasimakse tähtaeg on kuni 1 aasta aastaaruande bilansi kuupäevast.

Laenukohustusena kajastatakse arvelduskrediiti, kapitalirente ja saadud laene seotud isikutelt

Tulud

Tulu tunnistatakse 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	183	179
Aparaadid	78	61
Meditsiiniline mööbel	4	4
Kulutarvikud	101	114
Ettemaksed varude eest	49	112
Ettemaksed varude eest	49	112
Kokku varud	232	291

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	35	35
Amortisatsioonikulu	-8	-8
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11	
Kokku	11	

Kõiki põhivarasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Lisa 4 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent 1	14	3	11	3%	EUR	20.10.2019	4
Kapitalirent 2	15	5	10	5,9%	EUR	28.02.2021	4
Kapitalirent 3	25	10	15	3,7%	EUR	31.03.2019	4
Kapitalirendikohustised kokku	54	18	36				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent 1	23	4	19	3%	EUR	20.10.2019	4
Kapitalirendikohustised kokku	23	4	19				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	66	17
Kokku	66	17

Lisa 5 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	43	43			5,5%	EUR	05.11.2017	5
Saadud laen seotud isikult	11	11			0%	EUR	31.12.2018	5
Lühiajalised laenud kokku	54	54						
Kapitalirendikohustised kokku	54	18	36					
Laenukohustised kokku	108	72	36					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	40	40			9%	EUR	31.05.2016	5
Laenud seotud isikutelt	5	5			0%	EUR	31.12.2016	5
Lühiajalised laenud kokku	45	45						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	5	1	4		0%	EUR	31.12.2017	5
Pikaajalised laenud kokku	5	1	4					
Kapitalirendikohustised kokku	23	4	19					
Laenukohustised kokku	73	50	23					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	66	17
Kokku	66	17

Tagatiseks on ka Medivar OÜ-le mittekuuluvaid varasid ja isiklike käendusid.

Lisa 6 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	92	54
Sotsiaalmaksud	31	18
Kokku tööjõukulud	123	72
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõttjad	159		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6	11	4

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad						
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 ettevõttjad						
Lühiajaline laen	6		11	4	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tütarettevõttjad	401

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21	21

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Medivar OÜ kajastab nimetatud sündmuse sõltuvalt sellest kas tegu on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab

bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

31.12.2016 bilansis kajastatud varude väärtuses ei sisaldu olulises väärtuses varusid, mille netorealiseerimismaksumus oleks oluliselt madalam nende bilansilisest väärtusest.

Medivar OÜ-l puuduvad kohtuasjad nii enne kui pärast bilansipäeva. Samuti on Medivar OÜ jätkuvalt tegutsev (going concern) ettevõtte ka peale bilansipäeva.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei

anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Medivar OÜ ei kajasta

mittekorrigeerivate sündmuste mõju aasta bilansis ja

kasumiaruandes, vaid avaldab need lisades juhul, kui need on olulised. Medivar OÜ kinnitab, et ei ole esinenud ühtegi mittekorrigeerivat sündmust (nt tulekahju, kohtuasi, finantsinvesteeringute väärtuse muutus, kompensatsioonid).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Medivar OÜ (registrikood: 12339040) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE RABI	Juhatuse liige	23.03.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medivar OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Medivar OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Medivar OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

2016.a raamatupidamise aastaaruande ülevaatus on esmakordne. Eelnenud perioodi võrdlusinformatsiooni ei ole auditeeritud ega viidud läbi finantsaruannete ülevaatus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Vabaõhumuuseumi tee 4/2-41, Tallinn, Harju maakond, 13522

23.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Medivar OÜ (registrikood: 12339040) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	23.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176
Kokku	287
Jaotamine	
Dividendideks	72
Kokku	72

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1838000	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