

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Medical Pharmacy Group OÜ

registrikood: 12356191

tänavatalu nimi, Ülikooli 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 55511219

e-posti aadress: heikki.moik@meravita.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Intressikulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Peamised tegevusalad ja nende tulemused

Medical Pharmacy Group OÜ peamine tegevusala on personaliseeritud toidulisandite arendamine, tootmine ja müük.

31.12.2015 lõppenud majandusaastal moodustas ettevõtte müügitulu 23 209 eurot.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2015. aastal olid firma tegevuse peamiseks eesmärkideks erinevate omatoodete tuntuse kasvatamine potentsiaalsete tarbijate hulgas, klientide arvu kasv ja tootearendus. Kogu aasta vältel tegeles ettevõtte tootmisvõimsuste mahu tõstmisega robotiseeritud tootmisliinide projekteerimise ja ehitamise abil.

21.01.2015 alustas Medical Pharmacy Group OÜ personaliseeritud toidulisandite müüki klientidele

Olulisemad aruandeaasta jooksul tehtud investeeringud

Põhivarasse investeeriti aruandeaasta jooksul 134 578 eurot. Investeeringud materiaalsesse põhivarasse (tootmislabor ja muud seadmed) moodustasid 71 379 eurot ja immateriaalsesse põhivarasse 63 199 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2015. aasta oli Medical Pharmacy Group OÜ-s keskmine põhikohaga töötajate arv üheksa inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 125 003 eurot.

Medical Pharmacy Group OÜ juhatusse kuulus 2015. aastal üks liige, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Perioodil 01.01.2015 kuni 31.12.2015 Eestis üldiselt valitsenud majanduslik olukord oli stabiilne, kiire majanduskasv puudus. Vaatamata mõõdukale üldise elutaseme tõusule, ei ole toidulisandite tarbimine Eestis märgatavalt suurenenud.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

Valuutakursside ja intressimäärade muutumine ei omanud ettevõtte majandustulemustele märgatavat mõju, kuna USD/EUR kursis ja EURIBORI tasemes ei esinenud suuri kõikumisi ning ettevõtte laenulepingud on püsiva intressiga.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika (protsentides)

	2015	2014
Müügitulu kasv	100%	0%
Puhasrentaablus	-1041%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,79	26,34
ROE	-145%	-3,1%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulu kasv = (2015. aasta müügitulu – 2014. aasta müügitulu) / 2014. aasta müügitulu ■ 100
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu ■ 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
ROE = puhaskasum / omakapital ■ 100

Tulevikuplaanid

2016. aastal plaanitakse mitmekesistada tootenomenklatuuri. Turule tuuakse taimset päritolu oomega -3 rasvhape, fütosteroolidel baseeruv kolesterooli alandaja ja mitmed muud tooted.

Medical Pharmacy Group OÜ alustab 2016. aastal strateegilise plaani elluviimist sisenemaks Baltikumi toidulisandite turule.

07.07.2016 otsustati reorganiseerida ettevõtte aktsiaseltsiks, aktsiakapialiga 500 005 eurot. Otsustati taotleda ettevõtte aktsiate noteerimist NASDAQ OMX First North alternatiivses kauplemissüsteemis.

19.08.2016

Heikki Moik,
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 950	11 159	2
Nõuded ja ettemaksed	94 025	64 768	3
Varud	10 926	3 495	4
Kokku käibevara	193 901	79 422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 299	11 452	6
Immateriaalne põhivara	63 849	650	7
Kokku põhivara	146 148	12 102	
Kokku varad	340 049	91 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	49 143	3 015	9
Kokku lühiajalised kohustused	51 143	3 015	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	123 000	85 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	123 000	85 000	
Kokku kohustused	174 143	88 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Muud reservid	414 000	10 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 991	-109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 603	-8 882	
Kokku omakapital	165 906	3 509	
Kokku kohustused ja omakapital	340 049	91 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 209	0	12
Muud äritulud	31	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	105 971	6 663	6,7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 239	-788	
Mitmesugused tegevuskulud	-199 255	-15 854	
Tööjõukulud	-125 003	-1 268	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-532	0	
Muud ärikulud	-3 468	-134	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-212 286	-11 381	
Intressikulud	-36 278	0	15
Muud finantstulud ja -kulud	6 961	2 499	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-241 603	-8 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 603	-8 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-212 286	-11 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	532	0	6
Muud korrigeerimised	0	2 390	
Kokku korrigeerimised	532	2 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 651	-5 110	
Varude muutus	-7 431	-3 495	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 535	3 014	
Kokku rahavood äritegevusest	-206 301	-14 582	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-134 578	-12 102	6,7
Antud laenud	-51 527	-61 850	
Antud laenude tagasimaksed	40 035	2 192	
Laekunud intressid	0	2 499	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 070	-69 261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	444 000	85 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-105	
Makstud intressid	-13 838	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	10 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	430 162	94 895	
Kokku rahavood	77 791	11 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 159	107	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 791	11 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 950	11 159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		-109	2 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 882	-8 882
Muutused muudest omanike sissemaksetest		10 000		10 000
31.12.2014	2 500	10 000	-8 991	3 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-241 603	-241 603
Muutused muudest omanike sissemaksetest		404 000		404 000
31.12.2015	2 500	414 000	-250 594	165 906

Täiendav informatsioon muude muutuste kohta omakapitalis vt. Lisa nr.11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medical Pharmacy Group OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vääringus. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Medical Pharmacy Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Laboriseadmed	10
Arendusväljaminekud	10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on äriühingu osanikel õigus omakapitali moodustada täiendavaid vabatahtlikke reserve. Täiendavat reservkapitali moodustav rahaline või mitterahaline sissemakse peab olema äriühingule üle antud ja sellelt ei tohi arvestada üleandja kasuks intresse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu

teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- Osaühingu ja emaettevõtte juhatus;
- Ettevõtted, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansikuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	79 400	1 159
Sularaha	9 550	10 000
Kokku raha	88 950	11 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 736	7 736	
Ostjatelt laekumata arved	7 736	7 736	
Nõuded seotud osapoolte vastu	77 244	77 244	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 093	6 093	5
Muud nõuded	2 141	2 141	
Laenunõuded	2 027	2 027	
Intressinõuded	114	114	
Ettemaksed	811	811	
Tulevaste perioodide kulud	811	811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 025	94 025	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	62 157	62 157	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 087	1 087	5
Ettemaksed	1 524	1 524	
Tulevaste perioodide kulud	1 524	1 524	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 768	64 768	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	9 998	3 495
Ettemaksed varude eest	928	0
Kokku varud	10 926	3 495

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		66		
Üksikisiku tulumaks		3 512		118
Sotsiaalmaks		6 838		330
Kohustuslik kogumispension		381		19
Töötuskindlustusmaksed		469		22
Ettemaksukonto jääk	6 093			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 093	11 266	1 087	489

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus				0		
Akumuleeritud kulum				0		
Jääkmaksumus				0		
Ostud ja parendused				9 062	9 062	9 062
Muud ostud ja parendused				9 062	9 062	9 062
Ümberklassifitseerimised				2 390	2 390	2 390
Ümberklassifitseerimine varudega				2 390	2 390	2 390
31.12.2014						
Soetusmaksumus				11 452	11 452	11 452
Akumuleeritud kulum				0		
Jääkmaksumus				11 452	11 452	11 452
Ostud ja parendused	10 458	22 805	33 263	33 881	33 881	67 144
Kapitaliseeritud laenukulutused				4 235	4 235	4 235
Amortisatsioonikulu		-532	-532			-532
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 458	22 805	33 263	49 568	49 568	82 831
Akumuleeritud kulum	0	-532	-532			-532
Jääkmaksumus	10 458	22 273	32 731	49 568	49 568	82 299

Aruandeaastal on ettevõtte ise projekteerinud ja ehitanud arendatavate toodete valmistamiseks masinaid ja seadmeid. Põhivara valmistamisega seoses kapitaliseeritakse vara valmistamiseks kasutatud materjalid ja töövahendid, vara valmimisega seotud töötajate tööjõukulud ning vara valmimise perioodil laenukasutuse kulutused.

Aruandeaastal on kapitaliseeritud väljaminekuid oma tarbeks põhivara valmistamisel kokku 42 772 eur (2014: 6 663 eur), sh lõpetamata projektid ja ettemaksed (koos kapitaliseeritud laenukulutustega) 38 117 eur ja muud masinad ja seadmed 4 655 eur.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	650	650
31.12.2014		
Soetusmaksumus	650	650
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	650	650
Ostud ja parendused	63 199	63 199
31.12.2015		
Soetusmaksumus	63 849	63 849
Jääkmaksumus	63 849	63 849

Aruandeaastal on kapitaliseeritud väljaminekuid oma tarbeks immateriaalse põhivara valmistamisel kokku 63 199 eur, sh arenguväljaminekud uue veebilehe arendamiseks ja väljatöötamiseks 37 672 eur ning kulutused uute toodete väljatöötamiseks 25 527 eur (sisseostetud teenused ja arendusprojektidega seotud töötajate tööjõukulud.)

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	2 000	2 000			12,5	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	123 000		123 000		12,5	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	123 000		123 000				
Laenukohustused kokku	125 000	2 000	123 000				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	85 000		85 000		12,5	EUR	26.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	85 000		85 000				
Laenukohustused kokku	85 000		85 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 473	9 473	
Võlad töövõtjatele	14 653	14 653	10
Maksuvõlad	11 266	11 266	5
Muud võlad	13 530	13 530	
Intressivõlad	13 096	13 096	17
Muud viitvõlad	434	434	
Saadud ettemaksed	221	221	
Muud saadud ettemaksed	221	221	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 143	49 143	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 705	1 705	
Võlad töövõtjatele	779	779	10
Maksuvõlad	489	489	5
Muud võlad	42	42	
Intressivõlad	1	1	17
Muud viitvõlad	41	41	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 015	3 015	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 631	779
Puhkusetasude kohustus	5 558	0
Isikliku auto kasutus	464	0
Kokku võlad töövõtjatele	14 653	779

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Ettevõtte finantseerib oma tegevust laenuandjatelt saadud laenudega (Lisa nr.8). Aruandeaastal refinantseeris emaettevõtte laenuandjate laene summas 404000 eurot. Samas summas moodustati osanike otsusega emaettevõtte laenu arvelt vabatahtlik reserv, mis võimaldas ettevõtte omakapitali viia seadusega vastavusse.

2014: osaniku rahaline sissemakse vabatahtlikku reservi 10 000 eur.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 209	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 209	0
Kokku müügitulu	23 209	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandite müük	22 978	0
Postiteenus	231	0
Kokku müügitulu	23 209	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	11 255	7 245
Energia	5 413	0
Elektrienergia	2 708	0
Kütus	2 705	0
Mitmesugused bürookulud	39 012	2 586
Uurimis- ja arengukulud	83 886	4 744
Lähetuskulud	7 668	64
Koolituskulud	2 319	0
Reklaam	10 615	0
Transpordikulud	12 934	0
Juriidilised kulud	3 788	0
Muud turustuskulud	16 036	1 205
Muud tegevuskulud	6 329	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 255	15 854

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	94 656	930
Sotsiaalmaksud	30 347	338
Kokku tööjõukulud	125 003	1 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	36 262	0
Muud intressikulud	16	0
Kokku intressikulud	36 278	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressitulu	6 961	2 499	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 961	2 499	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Worldlife Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Global Capital Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		13 096	62 157	1
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 265			

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 853	6 846	49 500	40 035	404 000	404 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 333		227			

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1	2 499	61 850	2 192	105
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 049				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 214	284

Aruandeaastal on seotud osapooltelt renditud ruume, ostetud IT teenust ja nõustamisteenust.

Emaettevõtte võttis aruandeaastal ettevõttelt üle laenukohustusi summas 404 000 eurot. Ülevõtmisel tekkinud nõude arvelt tegi emaettevõtte sissemakse vabatahtlikku reservkapitali (lisa nr.11).

Aruandeaastal anti emaettevõttele laenu 49 500 eur (2014: 61 850 eur) ja saadi tagasi laenu 40 035 eur (2014: 2 192 eur). Emaettevõttele antud laenult arvestati intressitulu 6 846 eur (2014: 2499 eur) (lisa nr.16). Laenuõude jääk 69 123 eur loovutati emaettevõttega seotud osapooltele. Nõude loovutamise lepingu järgi müüb nõude ülevõtja ettevõttele kinnistu hinnaga 174 000 eur, millest jääb veel tasuda 104 877 eur.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmused pärast bilansipäeva ja tegevuse jätkuvus

Ettevõtte on aruandeaastal teeninud kahjumit ja 2016. aasta tulemuseks on planeeritud kahjum. Kahjumi põhjused on suured tööjõu ja arengukulud, mis juhtkonna hinnangul on vajalikud toodete arendamiseks, valmistamiseks ja müügi ettevalmistamiseks.

Käesoleva aastaaruande heakskiitmise ajaks on ettevõtte netovara tulenevalt 2016. aasta kahjumist negatiivne ega vasta äriseadustiku nõuetele. Tegevust on finantseeritud uute laenudega. Need asjaolud võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi.

Ettevõtte netovara vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega, ettevõtte tegevuse edasiseks finantseerimiseks ja arendamiseks on osanikud otsustanud 2016. aastal järgmist:

- Ettevõtte ümber kujundada osaühingust aktsiaseltsiks
 - Suurendada aktsiaseltsi aktsiakapitali 497 505 euro võrra 500 005 euron, millest 404 000 eurot vabatahtliku reservkapitali arvelt, 50 403 eurot mitterahalise sissemakse (emaettevõtte nõuete tasaarveldamine) ja 43 102 rahalise sissemakse teel. Dokumendid aktsiakapitali suurendamise kohta on äriregistrile esitatud augustis 2016.
 - Välja kuulutada aktsiate avalik emissioon, millega loodetakse kaasata täiendavat kapitali kuni 4 000 000 eurot.
- Aktsiakapitali suurendamise ja avaliku emissiooni tulemusel loodab ettevõtte saavutada sellise kapitalibaasi, mis võimaldab jätkata ettevõtte pikaajaliste plaanide elluviimist ja tagada ettevõtte tegevuse jätkuvuse. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte vaatamata märkimisväärse kahtluse esinemisele jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte ümberkujundamine aktsiaseltsiks ja aktsiakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 19.08.2016. Ettevõtte uus ärinimi on AS Medical Pharmacy Group ja aktsiakapital 500 005 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.09.2016

Medical Pharmacy Group OÜ (registrikood: 12356191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI MOIK	Juhatuse liige	16.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Medical Pharmacy Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Medical Pharmacy Group raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Medical Pharmacy Group finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Epner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

16.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Medical Pharmacy Group OÜ (registrikood: 12356191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	16.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 603
Kokku	-250 594
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	404 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250 594
Kokku	153 406

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 603
Kokku	-250 594
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	404 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250 594
Kokku	153 406

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	22978	99.00%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	231	1.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Worldlife Estonia OÜ	12178803	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511219
E-posti aadress	heikki.moik@meravita.ee