

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kanise osühing

registrikood: 10049993

tänava/talu nimi, Pojengi tee 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 6464593

faks: +372 6096067

e-posti aadress: info@kanise.ee

veebilehe aadress: www.kanise.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. a Kanise jätkas hulгимүүki meditsiinitehnika valdkonnas, samuti tegime litsenseeritud töid meditsiinitehnika elektrihoituse kontrollimiseks.

2014. a. jätkasime suhete tugevdamist teiste meditsiini hulгимүүgi firmadega. Müüsimme kaupa järgmistele firmadele: Magnum Medical OÜ, Tamro AS, Medapta, Pharmac OÜ, Baltfarma OÜ.

2014. võitsime osaliselt sidumismaterjalide riigihanked Tartu Ülikooli Kliinikumile ja Ida-Viru Keskhaiglale.

Hoogne apteegikettide laienemine tõi endaga kaasa nii meie müükide vähenemise kui ka lausa klientide kaotamise, kuna apteekidel on keelatud ketis soetada kaupu kolmandatelt firmadelt.

2014. a jätkasime aktiivset tegevust Eesti Kaubandus-Tööstuskojaga ning osalesime EKT poolt korraldatud riigihanke seaduse muutmise arutelus. Nagu ka eelmistel aastatel osales Kanise OÜ Eesti Farmaatsia Seltsi seminarides ja MTÜ-Ring töös.

2014. pöörasime rohkem tähelepanu kirurgilise instrumendi müügile, eriti Rootsi päritolu toodetele.

2015. plaanime kasvatada müüke haiglatele, et hoida käibe taset. Samuti plaanime osaleda riigihangetel.

Samuti on plaanis külastada rahvusvahelist näitust Medica 2015 Düsseldorfis, kus saaks teha läbirääkimised suurema osaga meie partneritest välismaalt.

Ettevõtte palgafond moodustas 2014. a. 17 205 eurot ja juhataja Pavel Žukovetsi palgakulu moodustas 7 249 eurot.

Ettevõttes töötas aasta lõpuks 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 796	2 090	2
Nõuded ja ettemaksed	18 025	19 701	3
Varud	63 746	61 192	4
Kokku käibevara	84 567	82 983	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 259	0	6
Kokku põhivara	22 259	0	
Kokku varad	106 826	82 983	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000	0	
Võlad ja ettemaksed	15 267	8 450	8
Kokku lühiajalised kohustused	23 267	8 450	
Kokku kohustused	23 267	8 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 721	53 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 026	18 397	
Kokku omakapital	83 559	74 533	
Kokku kohustused ja omakapital	106 826	82 983	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	216 396	203 908	11
Muud äritulud	2 359	96	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 228	-133 218	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 656	-29 355	
Tööjõukulud	-17 205	-17 915	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-570	-8	
Muud ärikulud	-686	-751	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 410	22 757	
Intressikulud	-131	-107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 279	22 650	
Tulumaks	-4 253	-4 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 026	18 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 410	22 757	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	570	8	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 250	0	
Kokku korrigeerimised	-1 680	8	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 676	-1 303	
Varude muutus	-2 554	3 461	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 817	-4 860	
Makstud intressid	-131	-106	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 253	-4 253	
Kokku rahavood äritegevusest	29 285	15 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 829	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 579	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	0	
Makstud dividendid	-16 000	-16 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000	-16 000	
Kokku rahavood	706	-296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 090	2 386	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	706	-296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 796	2 090	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	69 324	72 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 397	18 397
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2013	2 556	256	71 721	74 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 026	25 026
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2014	2 556	256	80 747	83 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kanise OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Kanise OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt :

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 25%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangakontodel	2 045	1 758
Sularaha	751	332
Kokku raha	2 796	2 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 211	15 211
Ostjatelt laekumata arved	15 211	15 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 814	2 814
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 025	18 025
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 012	19 012
Ostjatelt laekumata arved	19 012	19 012
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	689	689
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 701	19 701

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	63 746	61 192
Kokku varud	63 746	61 192

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 304		2 570
Üksikisiku tulumaks		362		353
Erisoodustuse tulumaks		1 084		
Sotsiaalmaks		854		755
Kohustuslik kogumispension		4		4
Töötuskindlustusmaksed		35		36
Ettemaksukonto jääk	2 814		689	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 814	5 643	689	3 718

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 153	1 748	13 901	13 901
Akumuleeritud kulum	-12 145	-1 748	-13 893	-13 893
Jääkmaksumus	8	0	8	8
Amortisatsioonikulu	-8		-8	-8
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 153	1 748	13 901	13 901
Akumuleeritud kulum	-12 153	-1 748	-13 901	-13 901
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	22 829		22 829	22 829
Amortisatsioonikulu	-570		-570	-570
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 829	1 748	24 577	24 577
Akumuleeritud kulum	-570	-1 748	-2 318	-2 318
Jääkmaksumus	22 259	0	22 259	22 259

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 250	
Transpordivahendid	2 250	
Kokku	2 250	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Laenukohustused kokku	8 000	8 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 730	8 730
Võlad töövõtjatele	894	894
Maksuvõlad	5 643	5 643
Kokku võlad ja ettemaksed	15 267	15 267
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 753	3 753
Võlad töövõtjatele	880	880
Maksuvõlad	3 718	3 718
Saadud ettemaksed	99	99
Kokku võlad ja ettemaksed	8 450	8 450

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	894	880
Kokku võlad töövõtjatele	894	880

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	63 790	56 660
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 957	15 061
Kokku tingimuslikud kohustused	80 747	71 721

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 826	201 792
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 570	2 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 396	203 908
Kokku müügitulu	216 396	203 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46462	216 396	203 908
Kokku müügitulu	216 396	203 908

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 757	13 200
Sotsiaalmaksud	4 448	4 715
Kokku tööjõukulud	17 205	17 915
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 249	6 846

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2015

Kanise osaühing (registrikood: 10049993) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL ŽUKOVETS	juhatuse liige (juhataja)	13.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 026
Kokku	80 747
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 747
Kokku	80 747

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 026
Kokku	80 747
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 747
Kokku	80 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	216396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Zukovets	35804160213		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464593
Faks	+372 6096067
E-posti aadress	info@kanise.ee
Veebilehe aadress	www.kanise.ee