

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Otto Bock Estonia

registrikood: 10077386

tänavatalu nimi, Punane 72/Kuuli 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6801001, +372 56961001

faks: +372 6002279

e-posti aadress: teated@ottobock.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Aktsiakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Otto Bock Estonia (OBE) on ortopeediliste tugi- ja soojendussidemete tootmise ning alates 2014 aastast ka meditsiiniseadmete juriidilise tootjana tegutsev äriühing. Eestis ulatub ettevõtte ajalugu aastasse 1990. OBE on osaks meditsiinilise rehabilitatsiooni valdkonna liidrite hulka kuuluvast rahvusvahelisest Otto Bock HealthCare GmbH kontsernist, peakorteriga Saksamaal Duderstadt'is.

OBE-l grupivälised müügikanalid puuduvad st. toodete müük ja turustamine toimub vaid seotud osapoolte kaudu.

2016 a. jätkati tegevust kontserni ekspertiisikeskuse ja täisteenust pakkuva tarnija rolli tugevdamisel. Seda nii tekstiilortooside puhul, aga ka laiemalt meditsiinilises rakenduses funktsionaalsetest tekstiilmaterjalidest toodete valmistajana. Samuti jätkus töö 2014 aastal alustatud ärimudeli, st. meditsiiniseadmete juriidilise tootja rolli arendamisega. Endiselt kesksel kohal on industrialiseerimine ehk *design transfer* tegevused neile klientidele, millistele valmistooteid või nende komponente valmistatakse.

OBE 2016 aasta müügitulu oli ca 7,54 milj. ning puhaskasum 82 tuh. EUR (kasum enne tulumaksustamist 282 tuh. EUR). Eelnenud majandusaastaga võrreldes kahanes müügitulu ca 5%, kasumlikkus kerkis müügikäibe puhasrentaabluse tasemele 1%.

2016 a. jätkati nii ostukaupade müügi (toomaterjalid) kui ka arenduse-, jm. tehniliste tekstiilide ekspertiisiga seonduvate teenuste müügiga kontserni ettevõtetele, mis moodustasid kogumüügist vastavalt 1,3 % ja 4,4%.

Otto Bock Estonia tegevuskeskkond ja selle dünaamika nii kohaliku kui globaalmajanduse kontekstis oli 2016 aastal ootuspärane ning stabiilne.

Arvestusperioodi kestel ja arunde koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustest tulenevad riskid on ettevõtte jaoks olnud tavapärased.

2016 majandusaastat iseloomustas nõudluse oluline kõikumine, esimesel poolaastal valitses nõrk tellimuste seis kuid teisel poolaastal toimus olukorra normaliseerumine. Tegevusefektiivsuse näitajad püsisid kokkuvõttelult siiski heal tasemel. Hooajalisusest tulenevat märkimisväärset nõudluse muutumist Otto Bock Estonia tegevuses ei esine.

2016 a. ekspordi osakaal müügis oli jätkuvalt 100%. Sightriigina Rootsi tähtsus taandus 38%-le Saksamaa 60% kõrval (vastavalt aasta varem 40% ja 59%).

Olulisemaks 2016 a. sündmusteks oli juriidilise tootja võimekuse edasi arendamine ning vastava rolli täitmiseks vajalike ekspertressursside täiendamine. Sellega võimaldades OBE väärtuspakkumise edasist kasvatamist ja klientide ärimudelitega tihedamat integreerumist, ehk eelduste loomist nõudluse kasvuks tulevikus.

Põhitegevuste ja tooteportfelli osas on 2017 aastal kavas jätkata oluliste muudatusteta. Ärimudeli arengust tulenevalt on siiski ootus nõudluse edasiseks kasvuks, mis omakorda looks vajaduse muudatuste tegemiseks tootmiskorralduses ettevõtte arengu kindlustamisel.

OBE majandustegevusega kaasnevad tehnilistest tekstiilidest meditsiiniseadmeid tootvale ja juriidilise tootja rollis olevale ettevõttele tavapärased sotsiaalsed- ja keskkonnamõjud.

Uurimis- ja arenduskulutused

Uurimis- ja arendustegevusele tehtud kulutused on 2016. a. 306 tuhat eurot. Vastavaid kulutusi on 2017. a. planeeritud teha 351 tuhande euro ulatuses. Nimetatud kulutused tulenevad nii olemasolevate tooteseeriade uuendamisest kui uute väljatöötamisest.

Tehingud oma aktsiatega

Oma aktsiatega tehinguid majandusaasta vältel ei toimunud.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2016. a.</u>		<u>2015. a.</u>
Käibe kasv = kasv eelneva aasta sama perioodiga võrreldes	-5%		10%

EBITDA marginaal = EBITDA / tulud kokku (EBITDA = ärikasum + amortisatsioon)	6%		6%
Ärikasumi marginaal = ärikasum / tulud kokku	4%		4%
Netomarginaal = aktsionäridele kuuluv puhaskasum / tulud kokku	1%		0%
Omakapitali määr = omakapital / varad kokku	17%		41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused	1,1		1,4

Kaido Kõrvel
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	332 698	185 985	
Nõuded ja ettemaksed	1 006 400	813 198	2
Varud	1 557 011	1 672 428	3
Kokku käibevarad	2 896 109	2 671 611	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	409 175	504 750	5
Immateriaalsed põhivarad	8 680	12 616	6
Kokku põhivarad	417 855	517 366	
Kokku varad	3 313 964	3 188 977	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 735 547	1 892 867	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 735 547	1 892 867	
Kokku kohustised	2 735 547	1 892 867	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	9
Kohustuslik reservkapital	6 499	6 499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 611	1 254 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 307	-28 859	
Kokku omakapital	578 417	1 296 110	
Kokku kohustised ja omakapital	3 313 964	3 188 977	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 541 453	7 957 173	10
Muud äritulud	9 724	8 621	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-33 606	33 754	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 851 321	-4 285 256	12
Mitmesugused tegevuskulud	-954 583	-932 442	13
Tööjõukulud	-2 110 357	-2 193 076	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 309	-184 643	5,6
Muud ärikulud	-142 996	-110 196	15
Ärikasum (kahjum)	335 005	293 935	
Muud finantstulud ja -kulud	-52 698	-47 794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282 307	246 141	
Tulumaks	-200 000	-275 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 307	-28 859	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Otto Bock Estonia raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahtudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Sisseseade ja parendused	5
Tööriistad ja muu inventar	5
Infotehnoloogia riistvara	4
Tarkvara litsentsid	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt teki edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 514	6 514	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 514	6 514	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	883 999	883 999	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 591	88 591	0	0	4
Ettemaksed	27 296	27 296	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	27 296	27 296	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006 400	1 006 400			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 576	4 576	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 576	4 576	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	727 640	727 640	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 439	66 439	0	0	4
Ettemaksed	14 543	14 543	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 543	14 543	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	813 198	813 198	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 442 641	1 506 439	
Materjal	1 596 306	1 732 036	
Allahindlus	-153 665	-225 597	12
Lõpetamata toodang	78 130	140 919	
Valmistoodang	32 113	2 930	
Ettemaksed varude eest	0	17 810	
Kaubad teel	4 127	4 330	
Kokku varud	1 557 011	1 672 428	

Allahindlus on tehtud aeglaselt ja väheliikuvatele toormaterjalidele. Kooskõlas kontserni reeglitega on allahinnatud mitteliikuvad materjalid

100%-selt ja suure varuga materjalid vastavalt kasutusajale (varule üle 2 aasta 50%, üle 1 aasta 25% ja üle poole aasta 10% allahindlust).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51 346	119	39 621	104
Üksikisiku tulumaks	0	41 974	0	40 770
Erisoodustuse tulumaks	0	2 453	0	1 880
Sotsiaalmaks	0	89 976	0	86 237
Kohustuslik kogumispension	0	3 948	0	3 966
Töötuskindlustusmaksed	0	5 678	0	5 540
Ettemaksukonto jääk	37 245		26 818	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 591	144 148	66 439	138 497

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014								
Soetusmaksumus	65 255	178 389	1 188 661	1 367 050	224 233	824	824	1 657 362
Akumuleeritud kulum	-50 143	-146 699	-771 105	-917 804	-175 297	0	0	-1 143 244
Jääkmaksumus	15 112	31 690	417 556	449 246	48 936	824	824	514 118
Ostud ja parendused	0	45 181	114 828	160 009	2 330	0	0	162 339
Amortisatsioonikulu	-10 204	-20 475	-106 405	-126 880	-32 987	0	0	-170 071
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-824	-824	-824
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	-824	-824	-824
Muud muutused	0	0	-812	-812	0	0	0	-812
31.12.2015								
Soetusmaksumus	65 255	181 627	1 286 252	1 467 879	226 563	0	0	1 759 697
Akumuleeritud kulum	-60 347	-125 231	-861 085	-986 316	-208 284	0	0	-1 254 947
Jääkmaksumus	4 908	56 396	425 167	481 563	18 279	0	0	504 750
Ostud ja parendused	2 208	5 249	24 612	29 861	0	1 200	1 200	33 269
Amortisatsioonikulu	-2 174	-21 429	-85 767	-107 196	-8 453	0	0	-117 823
Müügid	0	0	-11 021	-11 021	0	0	0	-11 021
31.12.2016								
Soetusmaksumus	67 463	153 169	1 291 148	1 444 317	226 563	1 200	1 200	1 739 543
Akumuleeritud kulum	-62 521	-112 953	-938 157	-1 051 110	-216 737	0	0	-1 330 368
Jääkmaksumus	4 942	40 216	352 991	393 207	9 826	1 200	1 200	409 175

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 500	0
Kokku	6 500	0

Aasta jooksul on põhivara maha kantud järgnevalt:

arvutid - soetusmaksumuses 33 707 eurot, akumuleeritud kulum 33 707 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	148 338	148 338
Akumuleeritud kulum	-121 974	-121 974
Jääkmaksumus	26 364	26 364
Amortisatsioonikulu	-14 572	-14 572
Ümberklassifitseerimised	824	824
31.12.2015		
Soetusmaksumus	149 162	149 162
Akumuleeritud kulum	-136 546	-136 546
Jääkmaksumus	12 616	12 616
Ostud ja parendused	1 550	1 550
Amortisatsioonikulu	-5 486	-5 486
31.12.2016		
Soetusmaksumus	150 712	150 712
Akumuleeritud kulum	-142 032	-142 032
Jääkmaksumus	8 680	8 680

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-369 052	-359 656	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	-377 774	-364 954	
1-5 aasta jooksul	-721 206	-1 054 754	

2016. aasta kulu koosneb ruumide rendikulust summas 353 661 eurot (2014: 345 036 eurot) ja autode rendikulust summas 15 391 eurot (2015: 14 620 eurot).

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu tuleneb tootmishoone üürilepingust (kuni lõpptähtajani 2019 a.) ja autode liisingulepingutest (2 lepingut tähtajaga 2018 a., üks leping tähtajaga 2020 a.).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	366 749	366 749	0	0	
Võlad töövõtjatele	99 280	99 280	0	0	
Maksuvõlad	144 148	144 148	0	0	4
Muud võlad	34 070	34 070	0	0	
Muud viitvõlad	34 070	34 070	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	0	
Võlad seotud osapooltele	2 091 300	2 091 300	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 735 547	2 735 547	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	180 450	180 450	0	0	
Võlad töövõtjatele	95 615	95 615	0	0	
Maksuvõlad	138 497	138 497	0	0	4
Muud võlad	32 497	32 497	0	0	
Muud viitvõlad	32 497	32 497	0	0	
Saadud ettemaksed	4 296	4 296	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 296	4 296	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 441 512	1 441 512	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 892 867	1 892 867	0	0	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	5	5
Aktsiate nimiväärtus	12 800	12 800

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 20. ReserVKapitali summa seisuga 31.12.2016 a. on 6499 eurot (31.12.2015: 6 499 eurot).

2016.a maksti välja dividende summas 800 000 eurot (2015.a: 1 100 000 eurot). Dividendide väljamaksmisega seoses tekkis ettevõtte tulumaksukulu summas 200 000 eurot (2015.a: 275 000 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus:

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 a. moodustab 507 918 eurot (31.12.2015: 1 225 611 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamksmisel dividendidena, on 101 584 eurot (31.12.2015: 245 122 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 406 335 eurot (31.12.2015: 980 489 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	4 506 563	4 665 471
Rootsi	2 899 956	3 168 406
Suurbritannia	53 619	53 010
Austria	30 935	49 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	44 900	19 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 535 973	7 955 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	3 013	1 694
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 467	79
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 480	1 773
Kokku müügitulu	7 541 453	7 957 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	7 118 218	7 531 886
Ostukaupade müük	94 533	81 104
Teenuste müük	328 702	344 183
Kokku müügitulu	7 541 453	7 957 173

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 500	0
Muud	3 224	8 621
Kokku muud äritulud	9 724	8 621

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-3 872 474	-4 170 840
Varude allahindlus ja mahakandmine	58 959	-57 207
Alltöövõtutööd	0	-9 313
Transpordikulud	-17 825	-33 686
Muud	-19 981	-14 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 851 321	-4 285 256

Seoses laomaterjalide liikuvuse paranemisega on 2016. aastal vähendatud varude allahindlust ja materjalikulu 71 932 euro võrra.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-369 052	-359 656	7
Energia	-73 818	-73 016	
Elektrienergia	-50 421	-49 753	
Soojusenergia	-21 239	-21 182	
Kütus	-2 158	-2 081	
Mitmesugused bürookulud	-211 685	-183 706	
Lähetuskulud	-51 983	-49 471	
Koolituskulud	-16 176	-13 178	
Kindlustus ja muud teenused	-48 761	-49 779	
Saatmiskulud	-10 099	-12 112	
Tootmiskulud	-66 120	-79 968	
Muud	-106 889	-111 556	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-954 583	-932 442	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 581 791	-1 641 700
Sotsiaalmaksud	-528 568	-551 376
Kokku tööjõukulud	-2 110 359	-2 193 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	132	141

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-8 737	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	-11 021	-812
Erisoodustuskulud ja -maksud	-123 238	-109 384
Kokku muud ärikulud	-142 996	-110 196

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajäse nimetus	Otto Bock Scandinavia AB
Riik, kus aruandekohustuslase emajäse on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajäse	Otto Bock Healthcare
Riik, kus kontserni emajäse on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emajäse	357	0	2 547	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	883 642	2 091 300	725 093	1 441 512

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted					
Otto Bock Healthcare GmbH	5 500 001	5 612 458	2,3%	EUR	31.10.2016
Otto Bock Healthcare GmbH	2 100 000	1 244 025	2,9%	EUR	31.10.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted					
Otto Bock Healthcare GmbH	7 900 000	6 216 314	2,5%	EUR	31.10.2015
Otto Bock Healthcare GmbH	700 000	1 481 039	2,3%	EUR	31.10.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emajäse	0	5 428	33	7 844
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	531 444	7 464 756	761 657	7 888 890

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	87 515	82 410

Laenude all on näidatud konsolideerimisgrupi ettevõttelt Otto Bock Healthcare GmbH saadud finantseeringu summad. Tagasimaksetena kajastuvad tasaarveldused kõigi kontserni ettevõtjatega, mis toimuvad igakuiselt tsentraliseeritult läbi ettevõtte Otto Bock Healthcare GmbH, nii nõuete kui ka kohustuste osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Aktsiaselts Otto Bock Estonia (registrikood: 10077386) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KÕRVEL	Juhatuse liige	18.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Otto Bock Estonia aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Otto Bock Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Otto Bock Estonia finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutavast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeauditori number 573

20. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Otto Bock Estonia (registrikood: 10077386) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	20.06.2017
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 307
Kokku	507 918
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	507 918
Kokku	507 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine	32501	7118218	94.39%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6801001
Faks	+372 6002279
Mobiiltelefon	+372 56961001
E-posti aadress	teated@ottobock.com