

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing Medkoe

registrikood: 11173241

tänava/talu nimi, Killustiku 4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50304

telefon: +372 5267298

faks: +372 7405331

e-posti aadress: info@medkoe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Müügitulu	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009.a. oli ettevõttele neljas täis tegevusaasta. Ettevõtte asutati 2005 aasta sügisel. Medkoe on spetsialiseerinud eriotstarbeliste ruumide tehnoloogiliste lahenduste väljatöötamisele ja sisustamisele.

Vaatamata majanduskriisile kulges, neljas tegevusaasta kulges edukalt. Ettevõtte käive ja kasum kasvasid 2006 aastaga võrreldavale tasemele. Käibe kasv on osaliselt tingitud ka 2008 alustatud tehingute lõppemisega 2009 aastal. Koostöös partneritega osaleti alltöövõtjatena mitmetel edukatel riigihangetel. Samuti osaleti mitmete laboratooriumite tehnoloogiliste lahenduste väljatöötamisel, millest huvitavam oli OÜ Crystalsol laboritehnoloogia koostamine Tallinnas.

Aasta kulges ümbritsevale majanduslangusele vaatamata edukalt. Probleemiks oli projektidele finantseerimise leidmisega. Ettevõtte ei olnud valmis selliseks käibe kasvuks ja sellest tulenevast käibevahendite nappusest. 2010 aastal samasugust käivet ette ei ole näha..

Keskmine töötajate arv oli 3 ning nende palgakulu oli 929 125EEK.

Aruandeaastal oli tegevdirektori töötasu 320 176 krooni

OÜ Medkoe peamised finantsarvud (%)

	2009
Ärirentaablus	9,01%
Puhasrentaablus	7,21%
Varade rentaablus	23,13%
Maksevõime üldine tasu	1478,39%

Finantsarvude arvutuse metoodika

Ärirentaablus	= ärikasum/müügitulu
Puhasrentaablus	= puhaskasum/müügitulu
Varade rentaablus	= puhaskasum/varad kokku
Maksevõime üldine tasu	= käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ärinimi Medkoe OÜ 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 – 31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Ärinimi Medkoe OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	2 155 612	3 096 909	2 390 335
Nõuded ja ettemaksed	823 582	34 382	26 997
Varud	481 845	457 429	465 702
Kokku käibevara	3 461 039	3 588 720	2 883 034
Põhivara			
Materiaalne põhivara	578 982	558 092	620 103
Kokku põhivara	578 982	558 092	620 103
Kokku varad	4 040 021	4 146 812	3 503 137
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	338 082	289 444	555 033
Kokku lühiajalised kohustused	338 082	289 444	555 033
Pikaajalised kohustused			
Kokku pikaajalised kohustused	0	0	120 175
Kokku kohustused	338 082	289 444	675 208
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	160 000	160 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 345 984	2 162 937	2 431 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 155 955	1 494 431	346 638
Kokku omakapital	3 701 939	3 857 368	2 827 929
Kokku kohustused ja omakapital	4 040 021	4 146 812	3 503 137

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	16 020 076	10 156 008
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 897 633	-6 968 627
Brutokasum (-kahjum)	3 122 443	3 187 381
Üldhalduskulud	-1 541 569	-1 147 028
Ärikasum (-kahjum)	1 580 874	2 040 353
Finantstulud ja -kulud	-6 432	-6 259
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 574 442	2 034 094
Tulumaks	-418 487	-540 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 155 955	1 493 431

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 580 874	2 040 353
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 809	62 011
Kokku korrigeerimised	55 809	62 011
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	789 200	-37 014
Varude muutus	24 416	9 129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	187 268	-534 426
Kokku rahavood äritegevusest	2 637 567	1 540 053
Kokku rahavood	2 637 567	1 540 053

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	10 000	2 777 929	2 827 929
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 494 431	1 494 431
Emiteeritud osakapital	120 000	30 000		150 000
Makstud dividendid			-614 992	-614 992
31.12.2008	160 000	40 000	3 657 368	3 857 368
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 155 955	1 155 955
Makstud dividendid			-1 311 384	-1 311 384
31.12.2009	160 000	40 000	3 501 939	3 701 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tegevusaruanne

2009.a. oli ettevõttele neljas täis tegevusaasta. Ettevõtte asutati 2005 aasta sügisel. Medkoe on spetsialiseerinud eriotstarbeliste ruumide tehnoloogiliste lahenduste väljatöötamisele ja sisustamisele.

Vaatamata majanduskriisile kulges, neljas tegevusaasta edukalt. Ettevõtte käive ja kasum kasvasid 2006 aastaga võrreldavale tasemele. Käibe kasv on tingitud osaliselt ka 2008 alustatud projektide lõppemisega 2009 aastal. Koostöös partneritega osaleti alltöövõtjatena mitmetel edukatel riigihangetel. Samuti osaleti mitmete laboratooriumite tehnoloogiliste lahenduste väljatöötamisel, millest huvitavam oli OÜ Crystalsol laboritehnoloogia koostamine Tallinnas.

Aasta kulges ümbritsevale majanduslangusele vaatamata edukalt. Probleemiks oli projektidele finantseerimise leidmisega. Ettevõtte ei olnud valmis selliseks käibe kasvuks ja sellest tulenevast käibevahendite nappusest.

2010 aastal samasugust käivet ette ei ole näha..

Keskmine töötajate arv oli 3 ning nende palgakulu oli 929 125EEK.

Aruandeaastal oli tegevdirektori töötasu 320 176 krooni

OÜ Medkoe peamised finantsarvud (%)

2009

Ärirentaablus 9,01%

Puhasrentaablus 7,21%

Varade rentaablus 23,13%

Finantsarvude arvutuse metoodika

Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest (so häireteta, tavalisest) tootmismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse, FIFO või individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus / tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates xxxx kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla xxxx krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) ei kapitaliseerita ning neid kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) kapitaliseeritakse. Kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised 2%

Masinad ja seadmed 10%

Muu materiaalne põhivara 10%

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	19 388
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 849	14 994
Ettemaksed	814 733	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	823 582	34 382

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Tarnijale on tehtud ettemakse. Tarne toimub 2010 aastal.

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	481 845	457 429
Kokku varud	481 845	457 429

Tooraine ja materjalid sisaldavad erilahenduste realiseerimiseks vajalikke komponente ja materjale, mida on ratsionaalne osta hulgikogustes üle kogu maailma.

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 020 076	10 156 008
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	16 020 076	10 156 008
Kokku müügitulu	16 020 076	10 156 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK46901	16 020 076	10 156 008
Kokku müügitulu	16 020 076	10 156 008

Kogu 2009 müügitulu tuli eestist põhitegevusest

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	688 378	430 943
Sotsiaalmaksud	234 856	145 165
Pensionikulu	5 891	8 524
Kokku tööjõukulud	929 125	584 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	0	0	0	19 992

Aruande allkirjad

Osatühing Medkoe (registrikood: 11173241) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Tiia Andres

Allkirjastaja roll

Juhatuselige

Kuupäev ja allkiri

Tiia Andres

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Medkoe (registrikood: 11173241) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tiiu Andres	Juhatuse liige	29.03.2012
Resolutsioon:	Osaühing Medkoe (registrikood 11173241)01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitatud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 345 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 155 955
Kokku	3 501 939
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 001 939
Kokku	3 501 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	16020076	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Andres	46308182719	Killustiku 4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5267298
Faks	+372 7405331
E-posti aadress	info@medkoe.ee