

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Medical Technology Group OÜ

registrikood: 12175472

tänav, maja ja korteri number: Rävala 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 56638004

e-posti aadress: mtg@trenet.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Medical Technology Group OÜ on ettevõtte, mis tegeleb meditsiinitehnoloogiliste lahenduste pakkumisega. 2012. aasta oli ettevõtte esimene tegevusaasta.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 7 tuhat eurot.

Ettevõtte kasumiks kujunes 5,9 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012
Müügitulu (tuh kr)	6 650
Kasumimarginaal %	88%
Puhaskasum (tuh kr)	5 852
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,29
ROA	31%
ROE	54%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumimarginaal (%) = $\text{kasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,2 tuhat eurot.

Personal

Ettevõttes ei olnud 2012. majandusaastal töölepinguga töötajaid.

Ettevõtte on üks juhataja ja temale juhatuse liikme töö eest tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi loomine ja hoidmine ning teenuste kõrge kvaliteedi hoidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	12.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 230	5 000	2
Nõuded ja ettemaksed	6 786	0	3
Varud	9 716	0	
Kokku käibevara	17 732	5 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	864	0	5
Kokku põhivara	864	0	
Kokku varad	18 596	5 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 744	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 744	0	
Kokku kohustused	7 744	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 852	0	
Kokku omakapital	10 852	5 000	
Kokku kohustused ja omakapital	18 596	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.10.2011 - 31.12.2012	12.10.2011 - 12.10.2011	Lisa nr
Müügitulu	6 650	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-453	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-288	0	
Ärikasum (kahjum)	5 852	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 852	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 852	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.10.2011 - 31.12.2012	12.10.2011 - 12.10.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 852	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	288	0	
Kokku korrigeerimised	288	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 786	0	
Varude muutus	-9 716	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 744	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 618	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 152	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 152	0	
Kokku rahavood	-3 770	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 000	5 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 770	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 230	5 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.10.2011	5 000		5 000
12.10.2011	5 000		5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 852	5 852
31.12.2012	5 000	5 852	10 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medical Technology Group OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

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.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	2-5 aastat
Sõidukid	2-5 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	12.10.2011
Arvelduskontod	1 230	5 000
Kokku raha	1 230	5 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	581	581		
Ostjatelt laekumata arved	581	581		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205		
Ettemaksed	6 000	6 000		
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 786	6 786		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		12.10.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	205	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	0	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
12.10.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
12.10.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 152	1 152	1 152
Amortisatsioonikulu	-288	-288	-288
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 152	1 152	1 152
Akumuleeritud kulum	-288	-288	-288
Jääkmaksumus	864	864	864

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 744	7 744		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 744	7 744		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	12.10.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	6 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 650
Kokku müügitulu	6 650
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Programmeerimine	6 650
Kokku müügitulu	6 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Medical Technology Group OÜ (registrikood: 12175472) 12.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KIKERIST	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 852
Kokku	5 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 852
Kokku	5 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 852
Kokku	5 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 852
Kokku	5 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	6650	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valumea OÜ	11582844	Silgu 8-1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Aktsiaselts Trenet	10489025	Rävala pst.8, C-III, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Viktor Kikerist	37012050218		1825 EUR
Tõnis Saar	38204270356		100 EUR
Indrek Vainu	38211030251	Eesti	1825 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56638004
E-posti aadress	mtg@trenet.ee