

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Medical Technology Group OÜ

registrikood: 12175472

tänav, maja ja korteri number: Rävala 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Medical Technology Group OÜ on ettevõtte, mis tegeleb meditsiinitehnoloogiliste lahenduste pakkumisega alates 2012. aastast.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 6961 eurot.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 339 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2015
Müügitulu (tuh kr)	2 500	6 961
Kasumimarginaal %	3,8%	-4,9%
Puhaskasum (tuh kr)	95	-339
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,35	1,51
ROA	0,48%	-0,37%
ROE	0,76%	-2,78%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumimarginaal (%) = kasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil ei teostatud investeeringuid põhivarasasse.

Personal

Ettevõttes oli 2015.majandusaastal keskmiselt 5 töölepinguga töötajat. Tööjõukulud olid 118 892 eurot.

Ettevõtte on üks juhataja ja temale juhatusel liikme töö eest tasu ei makstud. Juhatusel 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 980	913	2
Nõuded ja ettemaksed	17 918	218	3
Varud	62 683	16 301	4
Kokku käibevara	89 581	17 432	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 741	2 508	6
Kokku põhivara	1 741	2 508	
Kokku varad	91 322	19 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 132	7 411	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 132	7 411	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	20 000	0	
Kokku kohustused	79 132	7 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 529	7 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339	95	
Kokku omakapital	12 190	12 529	
Kokku kohustused ja omakapital	91 322	19 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 961	2 500	8
Muud äritulud	123 725	800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 653	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 587	-2 437	
Tööjõukulud	-118 892	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-768	-768	
Muud ärikulud	-125	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-339	95	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-339	95	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339	95	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-339	95	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	768	768	
Kokku korrigeerimised	768	768	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 700	147	
Varude muutus	-46 382	-585	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 720	-6 017	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 933	-5 592	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	0	
Kokku rahavood	8 067	-5 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	913	6 505	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 067	-5 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 980	913	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 000	7 434	12 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)		95	95
31.12.2014	5 000	7 529	12 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-339	-339
31.12.2015	5 000	7 190	12 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medical Technology Group OÜ 2015. 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 ettemaksud

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 vähenemisenähtusega.

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 materiaalse 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**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 tuginetakse 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 suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	8 980	913
Kokku raha	8 980	913

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 918	3 918
Ettemaksed	14 000	14 000
Muud makstud ettemaksed	14 000	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 918	17 918
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218
Kokku nõuded ja ettemaksed	218	218

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	62 683	16 301
Pooleliolevad tooted	62 683	16 301
Kokku varud	62 683	16 301

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks			218
Üksikisiku tulumaks		6 146	
Sotsiaalmaks		10 646	
Kohustuslik kogumispension		671	
Töötuskindlustusmaksed		774	
Ettemaksukonto jääk	3 918		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 918	18 237	218

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 839	3 839	3 839
Akumuleeritud kulum	-563	-563	-563
Jääkmaksumus	3 276	3 276	3 276
Amortisatsioonikulu	-768	-768	-768
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 839	3 839	3 839
Akumuleeritud kulum	-1 331	-1 331	-1 331
Jääkmaksumus	2 508	2 508	2 508
Amortisatsioonikulu	-767	-767	-767
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 839	3 839	3 839
Akumuleeritud kulum	-2 098	-2 098	-2 098
Jääkmaksumus	1 741	1 741	1 741

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 874	7 874	
Võlad töövõtjatele	25 814	25 814	
Maksuvõlad	18 237	18 237	
Muud võlad	27 207	7 207	20 000
Muud viitvõlad	27 207	7 207	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	79 132	59 132	20 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	204	204	
Muud võlad	7 207	7 207	
Muud viitvõlad	7 207	7 207	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 411	7 411	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 961	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 961	2 500
Kokku müügitulu	6 961	2 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	6 961	2 500
Kokku müügitulu	6 961	2 500

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	89 131	0
Sotsiaalmaksud	29 761	0
Kokku tööjõukulud	118 892	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

Medical Technology Group OÜ (registrikood: 12175472) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KIKERIST	Juhatuse liige	06.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339
Kokku	7 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	6961	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Luuk	37812122722	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	450 EUR
Tõnis Saar	38204270356	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50 EUR
Viktor Kikerist	37012050218	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	450 EUR
IP Testing OÜ	12745633	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1200 EUR
OÜ Trenet	10489025	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1200 EUR
Valumea OÜ	11582844	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1200 EUR
Indrek Vainu	38211030251	Soome	450 EUR

Sidevahendid

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