

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Medimaja OÜ

registrikood: 12351087

tänava/talu nimi, Sihi 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

telefon: +372 5119282

e-posti aadress: pait.teesalu@silmakirurgia.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Medimaja OÜ põhitegevuseks oli meditsiiniseadmete rent.

Aruandeaastal toimus Viljandis asuva kinnistu müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 760	23	2
Nõuded ja ettemaksed	2 466	465	3
Kokku käibevara	13 226	488	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	356 868	147 317	5
Kokku põhivara	356 868	147 317	
Kokku varad	370 094	147 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	410	120	7
Kokku lühiajalised kohustused	410	120	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	380 000	145 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	380 000	145 000	
Kokku kohustused	380 410	145 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185	-863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 001	1 048	
Kokku omakapital	-10 316	2 685	
Kokku kohustused ja omakapital	370 094	147 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 400	4 200	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 786	-246	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 456	-1 686	5
Muud ärikulud	-17 159	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 001	1 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 001	1 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 001	1 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 001	1 048	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 456	1 686	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	17 159	0	5
Kokku korrigeerimised	25 615	1 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 001	670	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	290	-50	4
Kokku rahavood äritegevusest	10 903	3 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-256 000	-91 210	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 834	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235 166	-91 210	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	235 000	85 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	235 000	85 000	
Kokku rahavood	10 737	-2 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23	2 879	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 737	-2 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 760	23	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-863	1 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 048	1 048
31.12.2014	2 500	185	2 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 001	-13 001
31.12.2015	2 500	-12 816	-10 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medimaja 2015 aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot

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.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	10 760	23
Kokku raha	10 760	23

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 460	2 460
Ostjatelt laekumata arved	2 460	2 460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 466	2 466
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	420	420
Ostjatelt laekumata arved	420	420
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	465	465

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	410	0	0
Ettemaksukonto jääk	6		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	410	45	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	19 800	19 800	37 993	37 993	57 793
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	19 800	19 800	37 993	37 993	57 793
Ostud ja parendused	91 210	91 210	0	0	91 210
Amortisatsioonikulu	-1 686	-1 686	0	0	-1 686
31.12.2014					
Soetusmaksumus	111 010	111 010	37 993	37 993	149 003
Akumuleeritud kulum	-1 686	-1 686	0	0	-1 686
Jääkmaksumus	109 324	109 324	37 993	37 993	147 317
Ostud ja parendused	256 000	256 000	0	0	256 000
Amortisatsioonikulu	-8 456	-8 456	0	0	-8 456
Müügid	0	0	-37 993	-37 993	-37 993
31.12.2015					
Soetusmaksumus	367 010	367 010	0	0	367 010
Akumuleeritud kulum	-10 142	-10 142	0	0	-10 142
Jääkmaksumus	356 868	356 868	0	0	356 868

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	20 834	0
Lõpetamata projektid	20 834	0
Kokku	20 834	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	380 000		380 000	
Pikaajalised laenud kokku	380 000		380 000	
Laenukohustused kokku	380 000		380 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	145 000		145 000	
Pikaajalised laenud kokku	145 000		145 000	
Laenukohustused kokku	145 000		145 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	410	410	4
Kokku võlad ja ettemaksed	410	410	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	120	120	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 400	4 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 400	4 200
Kokku müügitulu	14 400	4 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete rent	14 400	4 200
Kokku müügitulu	14 400	4 200

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 460	380 000	420	145 000

2014	Müügid	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 040	85 000

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ Medimaja omakapital langes alla lubatud piiri, kuna aruandeaastal toimus kinnistu müük. Esiatselt planeeritud kinnistu arendus ei käivitunud.

Kuid 2016 aasta esimese kolme kuu põhjal võime arvata, et aasta lõpuks saame omakapitali korda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

Medimaja OÜ (registrikood: 12351087) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAIT TEESALU	Juhatuse liige	21.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 001
Kokku	-12 816
Katmine	
Kokku	-12 816

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 001
Kokku	-12 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pait Teesalu	36501262714	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119282
E-posti aadress	pait.teesalu@silmakirurgia.ee