

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AB Medical Group Eesti osühing

registrikood: 10234070

tänava/talu nimi, Reti tee 12

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 6552310

faks: +372 6593250

e-posti aadress: info@abmedical.ee

veebilehe aadress: www.abmedical.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 8 Muud nõuded	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Kapitalirent	21
Lisa 14 Kasutusrent	21
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 16 Võlad tarnijatele	23
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 18 Muud võlad	24
Lisa 19 Eraldised	24
Lisa 20 Osakapital	25
Lisa 21 Müügitulu	25
Lisa 22 Muud äritulud	25
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 25 Tööjõukulud	26
Lisa 26 Muud ärikulud	27
Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 28 Intressikulud	27
Lisa 29 Tulumaks	27
Lisa 30 Seotud osapooled	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

AB Medical Group Eesti OÜ lühidalt

AB Medical Group Eesti OÜ on 1997 aastal loodud Eesti kapitalil põhinev meditsiinitehnika firma, mis tegeleb nii meditsiinitehniliste seadmete, - kulumaterjalide ning meditsiiniapartuuri varuosade müügiga.

Aastatepikkune kogemus, kohusetundlik personal, valmistajatehastes koolitatud tootejuhid ning paindlikkus ja kõrge kvaliteet klientide teenindamisel on aidanud ettevõttel senisest veelgi tugevamini kindlustada oma positsiooni Eesti meditsiinitehnika turul. Kindlasti kiire seadmete ja tarvikute tarnimine ning hoolikas ja süsteemne koostöö haiglatega on muutnud firma AB Medical Group Eesti OÜ üheks juhtivaks meditsiinitehnikat tarnivaks ettevõtteks Eestis. Vaieldamatult märkimisväärset osa ettevõtte heade majandustulemuste saavutamisel toetab meditsiineseadmete hoolduse ja – remondi teostamiseks loodud AB Medical Teenindus OÜ, mis võimaldab klientidele pakkuda kompleksteenust alates seadme soetamisest kuni selle garantiijärgse hoolduseni.

Ettevõtte igapäevaseid tegevusi toetab olemasolev kvaliteedijuhtimissüsteem, mis on sertifitseeritud vastavalt standardile ISO 9001:2008. Lisaks eelpool nimetatule on ettevõttel kehtivad esindusõiguse lepingud välistarnijatega, mille järgi peab AB Medical Group Eesti OÜ aluseks võtma oma majandustegevuses korruptsioonireeglistiku *FCPA (Foreign Corrupt Practices Act)* , käituma vastavalt ning regulaarselt läbi viima vastavasisulisi koolitusi oma töötajatele. Ettevõtte majandustegevust on korduvalt auditeerinud välistarnijate poolt palgatud audiitorite poolt, kontrollimaks majandustegevuse vastavust ette antud käitumiskoodeksile ning korruptsioonireeglistikule. Ettevõtte on auditid edukalt läbinud.

Sarnaselt eelmistele majandusaastatele on ettevõtte kliendistruktuur jäänud peaaesjalikult samaks, kus suurimateks klientideks on endiselt piirkondlikud haiglad ning millele järgnevad keskhaiglad. Samuti on ettevõtte koostööpartneriteks apteegid üle Eesti, kes varustavad eraisikuid peamiselt diabeedi raviks mõeldud meditsiiniliste abivahendite näol.

2015. aastal jätkas ettevõtte tegevust ka optikakaupade hulgimüügi turul.

Ülevaade majandustulemustest

2015. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 8,4 miljonit eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 25%.

Peamiseks kaupade müügi sihtriigiks väljaspoolt Eestit oli Tšehhi, kellele järgnes kohe Läti. Siiski enamuse müügist moodustas müük Eesti turule 93,2%, Tšehhi 3,1%, Läti 2,5% ning teistesse riikidesse kokku 1,2%.

Vastavalt ettevõtte müügitulu kasvuga on kasvanud ka otsesed kulud.

Kaubamüügikulud on kasvanud aastaga võrreldes 29,7%. Ettevõtte on suutnud hoida tegevuskulud praktiliselt samal tasemel, võrreldes eelmise majandusaastaga on kasv olnud ainult 1,5%. Liskaks on kuludest veel kasvanud tööjõukulud, tõustes eelmise aastaga võrreldes 9,3% ja põhivara soetustega seoses ka amortisatsioonikulud, mis kasvasid 19,5%. Kokkuvõttes on ettevõtte ärikasum kasvanud eelmise majandusaastaga võrreldes 30,3%.

Ettevõtte bilansimaht 2015.a. lõpus oli 5,6 miljonit eurot, tõustes 5,1% võrreldes 2014. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2015.a. 954 tuh.(2014.a.- 753 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014:

	2014	2013
Müügitulu (milj. EUR)	8,4	6,7
Ekspordi osatähtsus müügitulus (%)	6,8	5,8
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	25,0	-8,0
Omakapitali puhasrentaablus (%)	25,8	21,2
Vara puhasrentaablus (%)	17,0	14,1
Käibe ärirentaablus (%)	14,2	13,7
Käibe puhasrentaablus (%)	11,4	11,2

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Ekspordi osatähtsus müügitulus (%) = eksport / müügitulu x 100

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu – 1) x 100

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum / varad x 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte pikaajalise laenu ning sõidukite kapitali- ja kasutusrendi lepingute intressimäär on seotud EURIBORiga.

Personal

AB Medical Group Eesti OÜ-s töötas majandusaasta lõpu seisuga tähtajatu töölepingu alusel 20 töötajat ning 2015.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 456 tuhat eurot.

Fookused 2016. aastal

AB Medical Group Eesti OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal nagu eelmiselgi oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine konkurentsitihtedas majandusvaldkonnas. Eesmärgiks on jätkuvalt ettevõtte olemasolevate, nii inim- kui materiaalsete, ressursside efektiivne kasutamine, kulude kokkuhoid ning võimalikult optimaalne laovarude ja käibekapitali juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 191 075	1 308 683	2
Finantsinvesteeringud	9 677	7 622	3
Nõuded ja ettemaksed	1 187 671	754 688	4
Varud	1 545 344	1 531 826	6
Kokku käibevara	3 933 767	3 602 819	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	141 430	154 494	6
Kinnisvarainvesteeringud	419 189	429 301	9
Materiaalne põhivara	1 102 467	1 141 140	10
Immateriaalne põhivara	1 127	0	11
Kokku põhivara	1 664 213	1 724 935	
Kokku varad	5 597 980	5 327 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	360 393	178 809	12
Võlad ja ettemaksed	1 219 613	1 223 394	15
Eraldised	26 537	28 292	19
Kokku lühiajalised kohustused	1 606 543	1 430 495	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	272 844	328 099	12
Eraldised	15 837	20 161	19
Kokku pikaajalised kohustused	288 681	348 260	
Kokku kohustused	1 895 224	1 778 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	20
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 741 970	2 788 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	953 757	753 125	
Kokku omakapital	3 702 756	3 548 999	
Kokku kohustused ja omakapital	5 597 980	5 327 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 377 374	6 701 763	21
Muud äritulud	56 788	54 777	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 821 468	-4 487 981	23
Mitmesugused tegevuskulud	-875 562	-862 953	24
Tööjõukulud	-455 884	-417 162	25
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 358	-62 237	10
Muud ärikulud	-13 387	-10 197	26
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 193 503	916 010	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-32 687	3 077	27
Intressikulud	-7 059	-6 873	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 153 757	912 214	
Tulumaks	-200 000	-159 089	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	953 757	753 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 193 503	916 010	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 358	62 237	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 292	-2 654	22
Kokku korrigeerimised	72 066	59 583	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-432 983	330 054	
Varude muutus	-13 518	-350 353	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	203 302	-12 061	
Laekunud intressid	346	1 695	
Makstud ettevõtte tulumaks	-206 400	-159 494	
Kokku rahavood äritegevusest	816 316	785 434	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 829	-143 243	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 420	25 700	
Antud laenud	-22 250	-19 300	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 500	
Laekunud dividendid	226	339	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 433	-132 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	104 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 267	-35 267	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 566	-3 221	13
Makstud intressid	-7 058	-6 873	28
Makstud dividendid	-825 600	-600 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-887 491	-541 346	
Kokku rahavood	-117 608	112 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 308 683	1 196 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 608	112 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 191 075	1 308 683	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 390	639	3 388 845	3 395 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)			753 125	753 125
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2014	6 390	639	3 541 970	3 548 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			953 757	953 757
Makstud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2015	6 390	639	3 695 727	3 702 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringut ei hinnata õiglasesse väärtusesse, kuna ettevõtte juhtkond on otsustanud, et kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Samuti on ettevõttel vähe omanikke, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta. Seega on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär 2% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne 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 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. 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.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või ärikuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	33-50 aastat
Arvutustehnika	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis garantiikohustust seoses ettevõtte poolt müüdavatele toodetele ja seadmetele garantii andmisega. Eraldiste hindamisel on lähtutud eelmiste aastate müüdud toodangust, müüginahust ja seadmetest ning garantiiajal sooritatud seadmehoolduste kuludest. Juhtkonna arvates on ettevõtte olemas suur finantsrisk, mille võib kaasa tuua teatud garantiijuhtumite tekkimine teatud müüdud seadmetel. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Antud majandusaastal on ettevõtte juhtkonna hinnangul garantiireservi moodustamisel võetud aluseks antud majandusaastal müüdud meditsiiniseadmete maksumusest 2,5% (2014.a. - 2,5%). Garantiieraldised kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajaliste kohustuste all, mis sõltub seadmetele antud garantii ajast, vastavalt kuni 1. aasta ja 2-4 aastat. Garantiieraldised hinnatakse ümber iga majandusaasta lõpus bilansipäeva seisuga ja lisaks jooksva aasta müügile korrigeeritakse eelmiste aastate garantiieraldiste garantiireservi jääki vastavalt seadmetele antud garantiiajast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise gakaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Vastavalt seadusele kehtib Eestis dividendide välja maksmisel jaotatud kasumi arvelt maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AB Medical Group Eesti OÜ majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool letletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 242	965
Arvelduskontod	1 172 855	1 291 740
Tähtajalised hoiused	15 978	15 978
Kokku raha	1 191 075	1 308 683

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	10 050	10 050
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 428	-2 428
31.12.2014	7 622	7 622
Kajastatud õiglases väärtuses	7 622	7 622
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 055	2 055
31.12.2015	9 677	9 677

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2015 ja 31.12.2014 on nende noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 141 704	1 141 704		5
Ostjatelt laekumata arved	1 142 469	1 142 469		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-765	-765		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2		7
Muud nõuded	141 430	0	141 430	8
Laenunõuded	141 430	0	141 430	
Intressinõuded	0		0	
Ettemaksed	41 979	41 979		
Tulevaste perioodide kulud	11 629	11 629		
Muud makstud ettemaksed	30 350	30 350		
Muud lühiajalised nõuded	3 986	3 986		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 329 101	1 187 671	141 430	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	724 094	724 094		5
Ostjatelt laekumata arved	726 558	726 558		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 464	-2 464		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60		7
Muud nõuded	154 494	0	154 494	8
Laenunõuded	119 180	0	119 180	
Intressinõuded	35 314	0	35 314	
Ettemaksed	30 390	30 390		
Tulevaste perioodide kulud	4 149	4 149		
Muud makstud ettemaksed	26 241	26 241		
Muud lühiajalised nõuded	144	144		
Kokku nõuded ja ettemaksed	909 182	754 688	154 494	

Muude nõuete all kajastatud intressinõuded on 31.12.2015 seisuga 0(31.12.14- 35 314)eurot. 2015.a. kajastati ettevõtte kuludes laenude

allahindlus 38 751 eurot.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 142 469	726 558	4
Nõuded ostjatele	882 850	726 558	
Tellijalt saadaolevad summad	259 619	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-765	-2 464	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 141 704	724 094	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 464	-241	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 455	-2 223	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	244	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-765	-2 464	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad regressiõigusega faktooritud nõudeid seisuga 31.12.15 summas 338 191 eurot (31.12.14- 141 460 eurot). Tellijalt saadaolevate summade alt kajastatakse lõpetamata ehitusega seotud arvestuslikku nõuet kliendile seisuga 31.12.2015

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 449 647	1 471 537	
Müügiks ostetud kaubad	1 462 114	1 484 004	
Müügiks ostetud kaupade allahindlus	-12 467	-12 467	
Ettemaksed varude eest	15 993	25 278	
Ettemaksed varude eest	30 272	37 659	
Ebatõenäoline nõue ettemakstud varude eest	-14 279	-12 381	
Kaubad teel	79 704	35 011	
Kokku varud	1 545 344	1 531 826	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	45 405	48 060	23

31.12.2015 seisuga on varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes 195 575 (31.12.14 -148 849) euro väärtuses.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		398		1 736
Käibemaks		96 025		79 863
Üksikisiku tulumaks		7 590		5 244
Erisoodustuse tulumaks		195		1 001
Sotsiaalmaks		22 559		18 117
Kohustuslik kogumispension		917		610
Töötuskindlustusmaksed		1 222		1 028
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	298	60	6 877
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	129 204	60	114 476

Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksude all kajastatakse detsembri töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksu viitvõlg 8391 (31.12.14- 7 137) eurot ja tööandja töötuskindlustusmaksu viitvõlg 206 (31.12.14 -173) eurot.

Vastavalt Muude maksude maksuvõla all kajastatakse võlad Läti maksuametile (isiku tulumaks 78 ja sotsiaalmaks 220 eurot).

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	141 430	0	141 430	0,1-5%	EEK/EUR	2020	4
Intressinõuded	0		0				
Intressid	38 751		38 751				
Laenuintresside allahindlus	-38 751		-38 751				
Kokku muud nõuded	141 430	0	141 430				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	119 180	0	119 180	0,5-5%	EEK/EUR	2019	4
Intressinõuded	35 314	0	35 314				
Kokku muud nõuded	154 494	0	154 494				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-66 221	-66 221
Jääkmaksumus	439 414	439 414
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
31.12.2014		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-76 334	-76 334
Jääkmaksumus	429 301	429 301
Amortisatsioonikulu	-10 112	-10 112
31.12.2015		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-86 446	-86 446
Jääkmaksumus	419 189	419 189

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	29 089	25 155
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 064	8 932

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte kasutusrendi tingimustel rendile andnud kinnisvarainvesteeringud Tallinnas ja Harjumaal. Lisaks teenib ettevõtte renditulu ka äripindadelt Harjumaal ja Tartus, mis kajastatakse bilansis materiaalse põhivara all ehitiste real. Täpsem informatsioon renditulude kohta on toodud Lisas 14 Kasutusrent.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	1 119 797	21 890	20 433	34 451	76 774	64 653		5 527	1 266 751
Akumuleeritud kulum	-120 286	-7 837	-5 901	-16 440	-30 178	-43 220		0	-193 684
Jääkmaksumus	999 511	14 053	14 532	18 011	46 596	21 433		5 527	1 073 067
Ostud ja parendused	11 850	125 582	3 302	2 614	131 498				143 348
Amortisatsioonikulu	-27 393	-8 196	-5 494	-3 971	-17 661	-7 070			-52 124
Müügid		-23 046			-23 046				-23 046
Ümberklassifitseerimised						5 422		-5 422	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						5 422		-5 422	0
Muud muutused								-105	-105
31.12.2014									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	23 735	37 065	179 357	70 075		0	1 381 079
Akumuleeritud kulum	-147 679	-10 164	-11 395	-20 411	-41 970	-50 290		0	-239 939
Jääkmaksumus	983 968	108 393	12 340	16 654	137 387	19 785		0	1 141 140
Ostud ja parendused		2 542	5 083	19 914	27 539		990	990	28 529
Amortisatsioonikulu	-27 590	-18 979	-4 915	-7 779	-31 673	-4 810			-64 073
Müügid		-2 457		-672	-3 129				-3 129
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	28 022	58 481	205 060	68 280	990	990	1 405 977
Akumuleeritud kulum	-175 269	-29 058	-15 514	-30 364	-74 936	-53 305			-303 510
Jääkmaksumus	956 378	89 499	12 508	28 117	130 124	14 975	990	990	1 102 467

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 420	25 700
Transpordivahendid	4 000	25 700
Muud masinad ja seadmed	1 420	
Kokku	5 420	25 700

Täpsem informatsioon kapitalirenditingimustel soetatud põhivara kohta on toodud lisas 13 Kapitalirent.

Materiaalse põhivara all kajastatud ehitistest on kindel osa välja renditud teistele ettevõtetele, millelt AB Medical Group Eesti OÜ teenib kasutusrenditulu. Täpsem informatsioon on toodud lisas 14 Kasutusrent.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 029	3 029
Akumuleeritud kulum	-3 029	-3 029
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 300	1 300
Amortisatsioonikulu	-173	-173
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 329	4 329
Akumuleeritud kulum	-3 202	-3 202
Jääkmaksumus	1 127	1 127

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	305 138	305 138			1,59	EUR	-	
Lühiajalised laenud kokku	305 138	305 138						
Pikaajalised laenud								
Investeermislaen	246 870	35 267	211 603		1,09	EUR	07.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	246 870	35 267	211 603					
Kapitalirendikohustused kokku	81 229	19 988	61 241					13
Laenukohustused kokku	633 237	360 393	272 844					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	123 976	123 976			1,59	EUR	-	
Lühiajalised laenud kokku	123 976	123 976						
Pikaajalised laenud								
Investeermislaen	282 137	35 267	141 068	105 802	1,09	EUR	07.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	282 137	35 267	141 068	105 802				
Kapitalirendikohustused kokku	100 795	19 566	81 229					13
Laenukohustused kokku	506 908	178 809	222 297	105 802				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	856 011	877 017
Kokku	856 011	877 017

Seisuga 31.12.2015 on AB Medical Group Eesti OÜ-l sõlmitud Danske Bank A/S filiaaliga pikaajaline investeermislaenu leping lao-ja büroohoone (asukohaga Reti tee 12, Peetri alevik, Harjumaa) ostu finantseerimiseks. Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek summas 703 028,13 eurot Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Hüpoteek on seatud kinnistutele Reti tee 12-11/12, mis on ettevõttel arvel materiaalse põhivarana seisuga 31.12.2015 jääkmaksumusega 577 047(31.12.15-591 424) eurot ja Reti tee 12-10, mis on ettevõttel arvel kinnisvarainvesteeringuna seisuga 31.12.2015 jääkmaksumusega 278 964(31.12.14 - 285 593)eurot.

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	81 229	19 988	61 241	1,79-2,25%	EUR	2017-2019	10
Kapitalirendikohustused kokku	81 229	19 988	61 241				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	100 795	19 566	81 229	1,79-2,25%	EUR	2017-2019	10
Kapitalirendikohustused kokku	100 795	19 566	81 229				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	87 042	103 830
Kokku	87 042	103 830

Ettevõtte soetas 2014.a. kapitalirendi tingimustel neli sõiduauto. Vastavalt rendilepingutele ei ole ettevõttel õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividend- ega finantseerimispoliitikale. Lepingute lõppedes läheb omandiõigus üle ettevõttele.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	54 397	50 463	22
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	52 326	37 566	
1-5 aasta jooksul	90 508	118 234	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	419 189	429 301	9

Muud varad	288 914	301 854	10
Kokku	708 103	731 155	

Selliste materiaalse põhivara objektide puhul, mida osaliselt renditakse välja kasutusrendi tingimustel, on rendile antud vara soetusmaksumuse ja jääkväärtuse esitamisel arvestatud väljarenditud pindade proportsiooni.

Toodud andmed kasutusrenditulude kohta sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka välja renditud materiaalse põhivara renditulu kokku.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	13 799	33 586	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 821	14 707	
1-5 aasta jooksul	33 361	26 960	

Ettevõtte rendib kasutusrendilepingute alusel mootorsõidukeid. Lepingute alusvaluutaks on euro. Sõlmitud lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi-ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	996 640	996 640	16
Võlad töövõtjatele	35 144	35 144	17
Maksuvõlad	129 204	129 204	7
Muud võlad	1 293	1 293	18
Muud viitvõlad	1 293	1 293	
Saadud ettemaksed	12 021	12 021	
Tulevaste perioodide tulud	7 021	7 021	
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	45 311	45 311	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 219 613	1 219 613	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 017 295	1 017 295	16
Võlad töövõtjatele	29 372	29 372	17
Maksuvõlad	114 476	114 476	7
Muud võlad	26 519	26 519	18
Dividendivõlad	25 600	25 600	
Muud viitvõlad	919	919	
Saadud ettemaksed	11 265	11 265	
Tulevaste perioodide tulud	6 265	6 265	
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	24 467	24 467	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 223 394	1 223 394	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	996 640	1 017 295	15
Kokku võlad tarnijatele	996 640	1 017 295	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	26 281	22 428	
Puhkusetasude kohustus	8 863	6 944	
Kokku võlad töövõtjatele	35 144	29 372	15

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga töötajatele arvestatud detsembri brutotöötasud, mis makstakse välja jaanuar 2016.

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	1 293	1 293	
Kokku muud võlad	1 293	1 293	15
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	25 600	25 600	
Muud viitvõlad	919	919	
Kokku muud võlad	26 519	26 519	15

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Garantiieraldised	67 013	-18 560	48 453
Kokku eraldised	67 013	-18 560	48 453
Lühiajalised	42 690	-14 398	28 292
Pikaajalised	24 323	-4 162	20 161
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2015
Garantiieraldised	48 453	-6 079	42 374
Kokku eraldised	48 453	-6 079	42 374
Lühiajalised	28 292	-1 755	26 537
Pikaajalised	20 161	-4 324	15 837

Vastavalt kaupade ostu-müügi lepingutele on AB Medical Group Eesti OÜ kohustus tagada klientidele defektiga, tootja süül või paigaldamisel kasutuskõlbmatuks muutunud kauba tasuta väljavahetamine vastavalt klientidega sõlmitud lepingutele 1 kuni 4 aasta jooksul alates müügihetkest. Kuna eraldiste kasutamist on esinenud minimaalset, peab ettevõtte siiski garantiieraldise moodustamist ja kajastamist bilansis oluliseks, kuna alates 2008.aastast on kaupade-seadmete müügimaht oluliselt tõusnud ja seda just kallihinnaliste ning suuremahuliste lepingute arvelt. Lisaks eelnevale on ettevõttel seadmete garantii ajal kohustus hooldada ja remontida müüdnud meditsiiniseadmeid omal kulul vastavalt sõlmitud ostu-müügilepingutele. Garantiiagseid hooldusi teostab AB Medical Teeninduse OÜ, kulud hooldustele olid 2015.a 35 893 ja 2014.a. 28 899 eurot. Lisaks hoolduskohustusele garantii ajal on vahel tootja poolt antud garantii lühem, kui on nõutud riigihanke lepingutes. Seega AB Medical Group Eesti OÜ juhtkond hindab antud vallas riske oluliseks moodustamaks garantiieraldis.

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	2	2
AB Medical Group Eesti OÜ osakapital 6 390 eurot jaguneb kaheks võrdeks osaks nimiväärtusega 3 195 eurot.		

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 804 407	6 310 444
Tšehhi	258 216	76 504
Läti	206 236	196 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	100 935	55 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 369 794	6 638 808
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	7 580	62 955
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 580	62 955
Kokku müügitulu	8 377 374	6 701 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	7 627 825	6 193 035
Optikakaupade hulgimüük	749 549	508 728
Kokku müügitulu	8 377 374	6 701 763

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 292	4 311	
Rendi- ja üüritulu	54 397	50 463	14
Muud	99	3	
Kokku muud äritulud	56 788	54 777	

Täpsem informatsioon rendi-ja üüritulu kohta on toodud lisas 14 Kasutusrent.

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-45 405	-48 060	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 434 010	-4 353 525	
Transpordikulud	-2 789	-14 851	
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-123 154	-71 545	
Lõpetamata ehitus	-216 110	0	4
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 821 468	-4 487 981	

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-1 310	-1 310	
Energia	-31 396	-38 257	
Elektrienergia	-7 235	-7 856	
Soojusenergia	-3 207	-4 101	
Kütus	-20 954	-26 300	
Mitmesugused bürookulud	-37 751	-43 507	
Lähetuskulud	-29 946	-27 134	
Koolituskulud	-3 353	-1 442	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-843	-1 855	
Kulud eraldiste moodustamiseks	6 079	18 559	19
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-443	-2 223	
Transport ja logistika	-48 122	-45 655	
Agenditasud	-528 895	-487 281	
Muud	-199 582	-232 848	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-875 562	-862 953	

Lisa 25 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-339 179	-309 855
Sotsiaalmaksud	-115 271	-105 640
Puhkusereserv	-1 434	-1 667
Kokku tööjõukulud	-455 884	-417 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 657
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 603	-4 677
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulu	-403	-288
Muud	-5 381	-3 575
Kokku muud ärikulud	-13 387	-10 197

Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 281	-2 089	
Intressitulud	3 783	5 166	
Intressitulu hoiustelt	346	1 695	
Intressitulu laenudelt	3 437	3 471	
Laenuintresside allahindlus	-38 751	0	8
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-32 687	3 077	

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-5 195	-3 406	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 864	-363	13
Muud intressikulud	0	-3 104	
Kokku intressikulud	-7 059	-6 873	

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800 000	200 000	600 000	159 089
Eesti	800 000	200 000	600 000	159 089
Kokku	800 000	200 000	600 000	159 089

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 3 695 727(31.12.14 - 3 541 970) eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele 1.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 2 956 581(31.12.14 - 2 833 576)eurot ning dividendide välja Maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 739 146(2014.a. - 708 394) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada

jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 068	45 779	214 074	28 835

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 424	174 010	22 250

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 010	387 829	19 300	4 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	27 729	23 877

AB Medical Group Eesti OÜ on antud majandusaastal lugenud seotud osapoolteks ettevõtte omanikega seotud ettevõtteid, kellelt on ostetud (hooldus-ja installatsiooniteenused, muud teenused) ja kellele on müüdud kaupu ja osutatud teenuseid (kaubad, renditeenus, muud teenused).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

AB Medical Group Eesti osahing (registrikood: 10234070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	12.05.2016
MARKO KALLE	Juhatuse liige	03.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osäühing osanikele

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AB Medical Group Eesti osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst. 212-83, Tallinn

03.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 741 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	953 757
Kokku	3 695 727
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 895 727
Kokku	3 695 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	7627825	91.05%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Novamade OÜ	12242984	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	3195 EUR
Novaviva OÜ	10203603	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552310
Faks	+372 6593250
E-posti aadress	info@abmedical.ee
Veebilehe aadress	www.abmedical.ee