

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ITBIT MEDICAL OÜ

registrikood: 12202157

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 139D-203

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6555557

e-posti aadress: info@itbit.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldiselt

Itbit Medical OÜ alustas oma tegevust 06.12.2011. Ettevõtte põhitegevus on meditsiini- ja ortopeediakaupade jae- ja hulgimüük.

Tulud, kulud, kasum

2015.aasta müügitulu moodustas 331 432 eurot. Mitmesugused tegevuskulud ja ärikulud moodustasid 53 372 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 88 529 eurot.

Personal

Aruandeperioodil moodustasid tööjõukulud 13 768 eurot. Ettevõtte juhatuse oli aasta vältel kolmeliikmeline. Juhatuse liikmete tööd eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 739	38 204	
Nõuded ja ettemaksed	75 820	31 025	2
Varud	112 308	29 800	
Kokku käibevara	219 867	99 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	556	18 805	3
Immateriaalne põhivara	0	33 000	
Kokku põhivara	556	51 805	
Kokku varad	220 423	150 834	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 172	40 132	8
Võlad ja ettemaksed	15 162	43 142	4
Kokku lühiajalised kohustused	64 334	83 274	
Kokku kohustused	64 334	83 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 505	2 505	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 055	14 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 529	50 172	
Kokku omakapital	156 089	67 560	
Kokku kohustused ja omakapital	220 423	150 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	331 432	230 098	6
Muud äritulud	6 154	811	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 868	-127 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 866	-41 328	
Tööjõukulud	-13 768	-6 468	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 065	-4 735	3
Muud ärikulud	-4 506	-393	
Kokku ärikasum (-kahjum)	88 513	50 210	
Muud finantstulud ja -kulud	16	-38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 529	50 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 529	50 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 513	50 210	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 040	4 735	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 933	0	
Kokku korrigeerimised	31 107	4 735	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 272	-8 511	2
Varude muutus	-82 508	-17 450	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 940	36 494	4
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 098	65 479	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-358	-56 541	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 500	0	
Antud laenud	-19 023	-22 474	
Antud laenude tagasimaksed	7 500	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 619	-69 015	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 000	33 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-117	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 000	32 883	
Kokku rahavood	-6 479	29 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 204	8 896	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 479	29 347	
Valuutakursside muutuste mõju	14	-39	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 739	38 204	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 505	14 883	17 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 172	50 172
31.12.2014	2 505	65 055	67 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)		88 529	88 529
31.12.2015	2 505	153 584	156 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Itbit Medical OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Itbit Medical OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 010	49 010	
Ostjatelt laekumata arved	49 010	49 010	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107	107	
Muud nõuded	24 633	24 633	
Laenunõuded	24 633	24 633	8
Ettemaksed	2 070	2 070	
Tulevaste perioodide kulud	62	62	
Muud makstud ettemaksed	2 008	2 008	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 820	75 820	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 243	17 243	
Ostjatelt laekumata arved	17 243	17 243	
Muud nõuded	12 650	12 650	
Laenunõuded	12 650	12 650	8
Ettemaksed	1 132	1 132	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	
Muud makstud ettemaksed	1 120	1 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 025	31 025	

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	23 000	540	23 540	23 540
Amortisatsioonikulu	-4 600	-135	-4 735	-4 735
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 000	540	23 540	23 540
Akumuleeritud kulum	-4 600	-135	-4 735	-4 735
Jääkmaksumus	18 400	405	18 805	18 805
Ostud ja parendused		358	358	358
Amortisatsioonikulu	-3 833	-207	-4 040	-4 040
Müügid	-14 567		-14 567	-14 567
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	898	898	898
Akumuleeritud kulum	0	-342	-342	-342
Jääkmaksumus	0	556	556	556

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	20 500	
Transpordivahendid	20 500	
Kokku	20 500	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 206	8 206
Võlad töövõtjatele	1 424	1 424
Maksuvõlad	3 849	3 849
Saadud ettemaksed	114	114
Muud saadud ettemaksed	114	114
Muud lühiajalised võlad	1 569	1 569
Kokku võlad ja ettemaksed	15 162	15 162
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 279	37 279
Võlad töövõtjatele	649	649
Maksuvõlad	2 980	2 980
Muud võlad	403	403
Muud viitvõlad	403	403
Saadud ettemaksed	250	250
Muud saadud ettemaksed	250	250
Muud lühiajalised võlad	1 581	1 581
Kokku võlad ja ettemaksed	43 142	43 142

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 505	2 505
Osade arv (tk)	3	3
Itbit Medical OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2015 2 505 eurot, mis koosneb 3 osast nimiväärtustega 835.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 432	230 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 432	230 098
Kokku müügitulu	331 432	230 098
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	329 367	229 486
Meditsiini- ja ortopeediakaupade rent	2 065	612
Kokku müügitulu	331 432	230 098

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 132	4 691
Sotsiaalmaksud	4 636	1 777
Kokku tööjõukulud	13 768	6 468
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 8 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	24 633	49 172	12 650	40 132

Ettevõtte juhatus oli aasta vältel kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2016

ITBIT MEDICAL OÜ (registrikood: 12202157) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THEODOR VANN	Juhatuse liige	04.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 529
Kokku	153 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 584
Kokku	153 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 529
Kokku	153 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditšiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	331432	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merily Tiits	48512264254	Eesti	835 EUR
Theodor Vann	37701010410	Eesti	835 EUR
Mart Talvar	37012110229		835 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555557
E-posti aadress	info@itbit.ee