

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Medical Technology Group OÜ

registrikood: 12175472

tänavatalu nimi, Rävala pst 8
maja ja korteri number:

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 18900 eurot ja muud äritulud 234 tuhat eurot.

Ettevõtte kasumiks kujunes 60 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh kr)	18 900	6 961
Kasumimarginaal %	319,1%	-4,9%
Puhaskasum (tuh kr)	60 312	-339
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,90	1,51
ROA	72,7%	-0,37%
ROE	83,2%	-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 põhivarasse.

Personal

Ettevõttes oli 2016.majandusaastal keskmiselt 5 töölepinguga töötajat. Tööjõukulud olid 90193 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 985	8 980	2
Nõuded ja ettemaksed	15 849	17 918	3
Varud	0	62 683	4
Kokku käibevarad	81 834	89 581	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 030	1 741	6
Kokku põhivarad	1 030	1 741	
Kokku varad	82 864	91 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 361	59 132	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 361	59 132	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	20 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	20 000	
Kokku kohustised	10 361	79 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 190	7 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 313	-339	
Kokku omakapital	72 503	12 190	
Kokku kohustised ja omakapital	82 864	91 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 900	6 961	8
Muud äritulud	234 261	123 725	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 409	-5 653	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 006	-5 587	
Tööjõukulud	-90 193	-118 892	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-711	-768	
Muud ärikulud	-3	-125	
Ärikasum (kahjum)	62 839	-339	
Intressikulud	-2 526	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 313	-339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 313	-339	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medical Technology Group OÜ 2016. 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 tootmismahitudest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**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.

Põhivarade 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 kohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	65 985	8 980
Kokku raha	65 985	8 980

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129
Ettemaksed	15 720	15 720
Muud makstud ettemaksed	15 720	15 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 849	15 849
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	0	62 683
Pooleliolevad tooted	0	62 683
Kokku varud	0	62 683

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20		0
Üksikisiku tulumaks		317		6 146
Sotsiaalmaks		542		10 646
Kohustuslik kogumispension		33		671
Töötuskindlustusmaksed		39		774
Ettemaksukonto jääk	129		3 918	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	951	3 918	18 237

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-711	-711	-711
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 839	3 839	3 839
Akumuleeritud kulum	-2 809	-2 809	-2 809
Jääkmaksumus	1 030	1 030	1 030

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	941	941	
Võlad töövõtjatele	1 146	1 146	
Maksuvõlad	951	951	
Muud võlad	7 323	7 323	
Muud viitvõlad	7 323	7 323	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 361	10 361	

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 150	6 961
Soome	4 750	0
Taani	13 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 900	6 961
Kokku müügitulu	18 900	6 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	18 900	6 961
Kokku müügitulu	18 900	6 961

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	67 306	89 131
Sotsiaalmaksud	22 887	29 761
Kokku tööjõukulud	90 193	118 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2017

Medical Technology Group OÜ (registrikood: 12175472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KIKERIST	Juhatuse liige	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 313
Kokku	67 503
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 503
Kokku	67 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	18900	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 (Lihtomand)
Tõnis Saar	38204270356	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50 EUR (Lihtomand)
Viktor Kikerist	37012050218	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	450 EUR (Lihtomand)
IP Testing OÜ	12745633	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1200 EUR (Lihtomand)
OÜ Trenet	10489025	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1200 EUR (Lihtomand)
Valumea OÜ	11582844	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1200 EUR (Lihtomand)
Indrek Vainu	38211030251	Soome	450 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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