

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Fysiotech OÜ

registrikood: 10808387

tänavatalu nimi, Halli tee 10

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5110700

e-posti aadress: fysiotech@fysiotech.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Fysiotech OÜ on tegevusalaks on meditsiinilise metallmööbli tootmine. Tootmishoone asub aadressil Halli tee 10 Viimsis Harjumaal.

Peamisteks klientideks on haiglad, polikliinikud, tervisekeskused .
Tooteid müüme nii Eestis, Euroopa Liidus kui ka ekspordime Venemaale ja Norra.

Ettevõtte investeeris kinnisvarasse ja soetas Viimsis tootmishoone, mis renoveeritakse ja renditakse välja.

2016 majandusaasta müügitulu oli kokku 221 971 eurot .

Fysiotech OÜ majandustulemiks kujunes puhaskasum summas 41 790 eurot.

Peamised suhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	221 971	256 615
Ärikasum/kahjum	45 176	-16 698
Puhaskasum/kahjum	41 790	-20 765
Varad	244 459	119 882
omakapital	99 971	58 181
Brutokasumimäär (ärikasum / müügitulu *100)	20%	-7%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu * 100)	19%	-8%
ROA (puhaskasum / varad * 100)	17%	-17%
ROE (puhaskasum / omakapital * 100)	42%	-36%

Keskmine töötajate arve oli 2016. aastal 7 töötajat.

Ettevõtte tööjõukulud oli 2016. aastal kokku 80 811 eurot , mis sisaldab sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksid.

2017 aastal ettevõtte planeerib tootmist suurendada .

Fysiotech OÜ on jätkusuutlik ettevõtte.

Allar Ahvonen

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	-41 709	-42 754
Nõuded ja ettemaksed	14 317	22 961
Varud	6 887	32 083
Kokku käibevarad	-20 505	12 290
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	179 000	0
Materiaalsed põhivarad	85 964	107 592
Kokku põhivarad	264 964	107 592
Kokku varad	244 459	119 882
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	103 923	10 224
Võlad ja ettemaksed	37 691	38 679
Kokku lühiajalised kohustised	141 614	48 903
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 874	12 798
Kokku pikaajalised kohustised	2 874	12 798
Kokku kohustised	144 488	61 701
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 114	75 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 790	-20 765
Kokku omakapital	99 971	58 181
Kokku kohustised ja omakapital	244 459	119 882

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	221 971	256 615
Muud äritulud	84 069	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 848	-107 883
Mitmesugused tegevuskulud	-21 835	-37 674
Tööjõukulud	-80 811	-103 230
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 188	-23 220
Muud ärikulud	-2 182	-1 307
Ärikasum (kahjum)	45 176	-16 699
Intressikulud	-848	-638
Muud finantstulud ja -kulud	-2 538	-3 428
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 790	-20 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 790	-20 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fysiotech OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja summad on ümardatud täiseurodeni.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadva tasu õiglane väärtus.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu korrigeerimisena või kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglase väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtte enda majandustegevuses teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20 aastat
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat

Finantskohustised

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 arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ärikulude all kajastatakse otseselt ettevõtte põhitegevusega seotud kulusid (ostetud materjalid ja teenused ning tootmishoone ja masinatekulud jne.)

Mitmesuguste tegevuskulude grupis on kajastatud ettevõtte põhitegevust toetavad kulud.

Finantskulud

Intressi- ja finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Fysiotech olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 635	13 635
Ostjatelt laekumata arved	13 635	13 635
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	668	668
Muud makstud ettemaksed	668	668
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 317	14 317
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 058	2 058
Ostjatelt laekumata arved	2 058	2 058
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	621	621
Ettemaksed	20 282	20 282
Tulevaste perioodide kulud	20 282	20 282
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 961	22 961

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014								
Soetusmaksumus	16 042	142 095	5 778	86 233	92 011	43 589	43 589	293 737
Akumuleeritud kulum		-65 248	-2 742	-51 346	-54 088	-43 589	-43 589	-162 925
Jääkmaksumus	16 042	76 847	3 036	34 887	37 923	0	0	130 812
Amortisatsioonikulu		-11 364	-1 164	-10 692	-11 856			-23 220
31.12.2015								
Soetusmaksumus	16 042	142 095	5 778	86 233	92 011	0	0	250 148
Akumuleeritud kulum	0	-76 612	-3 906	-62 038	-65 944	0	0	-142 556
Jääkmaksumus	16 042	65 483	1 872	24 195	26 067	0	0	107 592
Ostud ja parendused				1 561	1 561			1 561
Muud ostud ja parendused				1 561	1 561			1 561
Amortisatsioonikulu		-11 364	-1 051	-9 571	-10 622			-21 986
Muud muutused				-1 203	-1 203			-1 203
31.12.2016								
Soetusmaksumus	16 042	142 095	5 778	86 591	92 369			250 506
Akumuleeritud kulum	0	-87 976	-4 957	-71 609	-76 566			-164 542
Jääkmaksumus	16 042	54 119	821	14 982	15 803			85 964

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 429	19 429
Võlad töövõtjatele	1 958	1 958
Maksuvõlad	6 173	6 173
Saadud ettemaksed	10 131	10 131
Muud saadud ettemaksed	10 131	10 131
Kokku võlad ja ettemaksed	37 691	37 691
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 200	27 200
Võlad töövõtjatele	4 548	4 548
Maksuvõlad	6 931	6 931
Muud võlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	38 679	38 679

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 506	3 682
Puhkusetasude kohustis	452	866
Kokku võlad töövõtjatele	1 958	4 548

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 464	59 652
Rootsi	25 283	33 056
Taani	2 745	4 042
Soome	51 897	52 407
Läti	9 249	17 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 145	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 783	166 911
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	80 076	89 455
Norra	18 112	249
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	98 188	89 704
Kokku müügitulu	221 971	256 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallist meditsiinilise mööbli tootmine	221 971	256 615
Kokku müügitulu	221 971	256 615

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-125 137	-105 531
Energia	-4 083	0
Elektrienergia	-4 083	0
Transpordikulud	-3 628	-2 352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 848	-107 883

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	60 582	78 347
Sotsiaalmaksud	20 026	24 659
Haigustasud	203	224
Kokku tööjõukulud	80 811	103 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	93 300

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Laen	126 300	33 000	0	EUR	31.12.2017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2017

Fysiotech OÜ (registrikood: 10808387) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR AHVONEN	Juhatuse liige	12.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 790
Kokku	96 904

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 790
Kokku	96 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	221971	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allar Ahvonen	36801020298	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110700
E-posti aadress	fysiotech@fysiotech.ee