

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 8 Muud nõuded	17
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 12 Laenukohustised	21
Lisa 13 Kapitalirent	22
Lisa 14 Kasutusrent	22
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 16 Võlad tarnijatele	24
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 18 Eraldised	24
Lisa 19 Osakapital	25
Lisa 20 Müügitulu	25
Lisa 21 Muud äritulud	26
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 24 Tööjõukulud	27
Lisa 25 Muud ärikulud	27
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 27 Intressikulud	27
Lisa 28 Tulumaks	28
Lisa 29 Seotud osapooled	28
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus, põhiväärtused ja eesmärgid

AB Medical Group Eesti OÜ on 1997 aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev meditsiinitehnika firma, mille peamiseks tegevusvaldkonnaks on meditsiinitehniliste seadmete, - kulumaterjalide ning meditsiiniapartuuri varuosade müük. Lisaks tegeleb ettevõtte ka optikakaupade hulgimüügiga.

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 auditeeritud välistarnijate poolt palgatud audiitorite poolt, kontrollimaks majandustegevuse vastavust ette antud käitumiskoodeksile ning korruptsioonireeglistikule. Ettevõtte on audited edukalt läbinud.

Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Olulisemaks saavutuseks aruandeaastal saab nimetada ettevõtte positsiooni säilitamist Eesti meditsiinitehnika müügi turul, mis muutub aastatega üha konkurentsitihedamaks. Samas on antud turul tegutsevatele müüjatele tunda järjest suuremat survet kaupade hankimise-, hinna-ja kvaliteedinõuete osas. Viimane asjaolu on otseselt seotud Eestis pingelise eelarvega tervishoiu valdkonnas. Kõik see esitab tingimused antud valdkonnas tegutsevatele ettevõtetele, mis muudab tegevuse järjest rohkem inim- ja tehniliselt ressursimahukamaks, et esitatud nõuetele vastata.

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

2016. aasta oli võrreldes möödunud lähiaastatega erinev, kuna olulisi suurhaiglate arendusprojekte sellel aastal ei realiseerunud ning suurtehnika ostmise oli haiglate poolt väga väike. Viidi lõpule ainult mõned varasematel aastatel juba alanud projektid.

Olulisi investeeringuid ettevõtte 2016.a. aastal ei teinud, samuti on ka suuremad investeeringud lähitulevikus ebaselged. Kindlasti peab ettevõtte kaasa minema teenuse kvaliteedi säilitamiseks IT tehnoloogilise arenguga, näiteks Eestis plaanitud e-arvetele üleminekuga seoses. Lisaks eelpool toodule nõuab ettevõttelt siiski teatavaid investeeringuid erinevate seadustest tulenevate nõuete täitmine (andmekaitse jne).

Olulisi uurimis-ja arendustegevuseprojekte ning nendega seotud väljaminekuid AB Medical Group Eesti OÜ eelneval majandusaastal ei teinud ja ka järgnevatel aastatel ei plaani teha.

AB Medical Group Eesti OÜ äritegevus ei ole märkimisväärselt mõjutatud tsüklilisusest ja hooajalisusest. Olulisi keskkonna mõjusid tegevusega ei kaasne.

Ülevaade majandustulemustest

2016. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 7,5 miljonit eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes 10,3%.

Peamiseks kaupade müügi sihtriigiks väljaspoolt Eestit oli Tšehhi ning Läti. Enamuse müügitulust moodustas müük Eesti turule 94,6%, Tšehhi 2,6% , Läti 2,2% ning teistesse riikidesse kokku 0,6%.

Vastavalt ettevõtte müügitulu langusega on kahanenud ka otsesed kulud.

Kaubamüügikulud on langenud aastaga võrreldes 17,1%. Ettevõtte on suutnud hoida tegevuskulud praktiliselt samal tasemel, võrreldes eelmise majandusaastaga on kasv olnud ainult 1%. Peamiselt on kuludest kasvanud tööjõukulud, tõustes eelmise aastaga võrreldes 17,2% ja põhivara soetustega seoses ka amortisatsioonikulud, mis kasvasid 7,6%. Kokkuvõttes on ettevõtte ärikasum kasvanud eelmise majandusaastaga võrreldes 5%.

Ettevõtte bilansimaht 2016.a. lõpus oli 5,4 miljonit eurot, langedes 3,2% võrreldes 2015. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2016.a. 1 048 tuh. (2015.a. - 954 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015:

	2016	2015
Müügitulu (milj. EUR)	7,5	8,4
Ekspordi osatähtsus müügitulus (%)	5,4	6,8
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	-10,3	25,0
Omakapitali puhasrentaablus (%)	26,5	25,8
Vara puhasrentaablus (%)	19,3	17,0
Käibe ärirentaablus (%)	16,7	14,2
Käibe puhasrentaablus (%)	14,0	11,4

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Ekspordi osatähtsus müügitulus (%) = $\text{eksport} / \text{müügitulu} \times 100$

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = $(\text{aruandeaasta müügitulu} / \text{aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu} - 1) \times 100$

Omakapitali puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Vara puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

Käibe ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Mingil määral mõjub seotud kaubatarnetega GBP ja USD kursi muutused, mida siiski ei saa nimetada oluliseks. 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 21 töötajat ning 2016.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 534 tuhat eurot.

Fookused 2017. aastal

AB Medical Group Eesti OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal nagu eelmiselgi oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine konkurentsitihedas 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 271 145	1 191 075	2
Finantsinvesteeringud	10 310	9 677	3
Nõuded ja ettemaksed	879 838	1 187 671	4
Varud	1 622 706	1 545 344	6
Kokku käibevarad	3 783 999	3 933 767	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	162 830	141 430	6
Kinnisvarainvesteeringud	409 076	419 189	9
Materiaalsed põhivarad	1 062 707	1 102 467	10
Immateriaalsed põhivarad	867	1 127	11
Kokku põhivarad	1 635 480	1 664 213	
Kokku varad	5 419 479	5 597 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	274 406	360 393	12,13
Võlad ja ettemaksed	935 524	1 219 613	15
Eraldised	29 184	26 537	18
Kokku lühiajalised kohustised	1 239 114	1 606 543	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	213 200	272 844	12,13
Eraldised	15 953	15 837	18
Kokku pikaajalised kohustised	229 153	288 681	
Kokku kohustised	1 468 267	1 895 224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	19
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 895 727	2 741 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 048 456	953 757	
Kokku omakapital	3 951 212	3 702 756	
Kokku kohustised ja omakapital	5 419 479	5 597 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 510 510	8 377 374	20
Muud äritulud	73 493	56 788	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 827 746	-5 821 468	22
Mitmesugused tegevuskulud	-884 270	-875 562	23
Tööjõukulud	-534 297	-455 884	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-80 044	-74 358	10
Muud ärikulud	-4 535	-13 387	25
Ärikasum (kahjum)	1 253 111	1 193 503	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 929	-36 470	26
Intressitulud	3 558	3 783	
Intressikulud	-6 284	-7 059	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 248 456	1 153 757	
Tulumaks	-200 000	-200 000	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 048 456	953 757	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 253 111	1 193 503	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	80 044	74 358	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 292	21
Kokku korrigeerimised	80 044	72 066	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	307 833	-432 983	
Varude muutus	-77 362	-13 518	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-371 702	203 302	
Laekunud intressid	93	346	
Makstud ettevõtte tulumaks	-200 000	-206 400	
Kokku rahavood äritegevusest	992 017	816 316	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 911	-29 829	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 420	
Antud laenud	-22 400	-22 250	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	
Laekunud dividendid	903	226	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 408	-46 433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 267	-35 267	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 988	-19 566	13
Makstud intressid	-6 284	-7 058	27
Makstud dividendid	-800 000	-825 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-861 539	-887 491	
Kokku rahavood	80 070	-117 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 191 075	1 308 683	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	80 070	-117 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 271 145	1 191 075	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 390	639	3 541 970	3 548 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			953 757	953 757
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2015	6 390	639	3 695 727	3 702 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 048 456	1 048 456
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2016	6 390	639	3 944 183	3 951 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, 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 laenuid 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised (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 ettemaksed

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

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 akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. 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 kasulikkule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär 2% aastas.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	33-50 aastat
Arvutid ja IT	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.

Finantskohustised

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 kohustised

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% (2015.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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 859	2 242
Arvelduskontod	1 253 308	1 172 855
Tähtajalised hoiused	15 978	15 978
Kokku raha	1 271 145	1 191 075

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	7 622	7 622
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	2 055	2 055
31.12.2015	9 677	9 677
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	633	633
31.12.2016	10 310	10 310

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2016 ja 31.12.2015 on nende noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	848 269	848 269		5
Ostjatelt laekumata arved	853 599	853 599		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 330	-5 330		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5		7
Muud nõuded	162 830	0	162 830	8
Laenunõuded	162 830	0	162 830	
Ettemaksed	26 925	26 925		
Tulevaste perioodide kulud	6 631	6 631		
Muud makstud ettemaksed	20 294	20 294		
Muud lühiajalised nõuded	4 639	4 639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 042 668	879 838	162 830	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	
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	

Muude nõuete all kajastatud intressinõuded on 31.12.2016 seisuga 0(31.12.15- 0)eurot. 2016.a. kajastati ettevõtte kuludes laenude allahindlus 3 464(31.12.15 - 38 751) eurot.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	842 939	1 142 469	4
Nõuded ostjatele	832 540	882 850	
Tellijalt saadaolevad summad	10 399	259 619	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 330	-765	
Kokku nõuded ostjate vastu	837 609	1 141 704	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad regressiõigusega faktooritud nõudeid seisuga 31.12.16 summas 240 002 eurot (31.12.15- 338 191 eurot). Tellijalt saadaolevate summade alt kajastatakse pooleliolevate projektidega seotud arvestuslikku nõuet kliendile seisuga 31.12.2016.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 489 983	1 449 647
Müügiks ostetud kaubad	1 502 450	1 462 114
Müügiks ostetud kaupade allahindlus	-12 467	-12 467
Ettemaksed varude eest	18 475	15 993
Ettemaksed varude eest	32 754	30 272
Ebatõenäoline nõue ettemakstud varude eest	-14 279	-14 279
Kaubad teel	114 248	79 704
Kokku varud	1 622 706	1 545 344

31.12.2016 seisuga on varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes 72 187 (31.12.15 -195 575) euro väärtuses.

Seisuga 31.12.2016 on ettevõttel kehtiv kommertsipant vallasvarale Swedbank AS kasuks, seoses sellega on kõik laos olevad varud ka kindlustatud.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		398
Käibemaks		60 181		96 025
Üksikisiku tulumaks		8 373		7 590
Erisoodustuse tulumaks		191		195
Sotsiaalmaks		24 795		22 559
Kohustuslik kogumispension		1 021		917
Töötuskindlustusmaksed		1 352		1 222
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	0	2	298
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	95 913	2	129 204

Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksude all kajastatakse detsembri töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksu viitvõlg 9 106 (31.12.15- 8 391) eurot ja tööandja töötuskindlustusmaksu viitvõlg 224 (31.12.15 -206) eurot.

Vastavalt Muude maksude maksuvõla all kajastatakse ettemaksud Läti maksuametile ja 31.12.2015 võlg 298 eurot (isiku tulumaks 78 ja sotsiaalmaks 220 eurot).

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	162 830	0	162 830	0,1-5%	EEK/EUR	2021	4
Intressid	42 216		42 216				
Laenuintresside allahindlus	-42 216		-42 216				
Kokku muud nõuded	162 830	0	162 830				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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
Intressid	38 751		38 751				
Laenuintresside allahindlus	-38 751		-38 751				
Kokku muud nõuded	141 430	0	141 430				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
31.12.2016		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-96 559	-96 559
Jääkmaksumus	409 076	409 076

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 926	29 089
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 037	9 064

Seisuga 31.12.2016 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	23 735	37 065	179 357	70 075			1 381 079
Akumuleeritud kulum	-147 679	-10 164	-11 395	-20 411	-41 970	-50 290			-239 939
Jääkmaksumus	983 968	108 393	12 340	16 654	137 387	19 785			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
Ostud ja parendused			2 639	21 194	23 833	6 078			29 911
Amortisatsioonikulu	-27 590	-18 894	-5 797	-11 877	-36 568	-5 513			-69 671
Ümberklassifitseerimised						990	-990	-990	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						990	-990	-990	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 131 647	118 557	29 197	78 990	226 744	75 348	0	0	1 433 739
Akumuleeritud kulum	-202 859	-47 952	-19 847	-41 556	-109 355	-58 818	0	0	-371 032
Jääkmaksumus	928 788	70 605	9 350	37 434	117 389	16 530	0	0	1 062 707

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	5 420
Transpordivahendid	0	4 000
Muud masinad ja seadmed	0	1 420
Kokku	0	5 420

Täpsem informatsioon kapitalirenditingimustel soetatud põhivara kohta on toodud lisa 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 lisa 14 Kasutusrent.

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-260	-260
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 329	4 329
Akumuleeritud kulum	-3 462	-3 462
Jääkmaksumus	867	867

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	214 762	214 762			1,59	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	214 762	214 762					
Kapitalirendikohustised kokku	61 241	24 377	36 864				
Muud laenukohustised							
Investeermislaen	211 603	35 267	176 336		1,09	EUR	07.12.2022
Muud laenukohustised kokku	211 603	35 267	176 336				
Laenukohustised kokku	487 606	274 406	213 200				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Kapitalirendikohustised kokku	81 229	19 988	61 241				
Laenukohustised kokku	633 237	360 393	272 844				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	835 004	856 011
Kokku	835 004	856 011

Seisuga 31.12.2016 on AB Medical Group Eesti OÜ-l sõlmitud Danske Bank A/S filiaaliga pikaajaline investeerimislaenu 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 ettevõtte arvel materiaalse põhivarana seisuga 31.12.2016 jääkmaksumusega 562 669(31.12.15 - 577 047) eurot ja Reti tee 12-10, mis on ettevõtte arvel kinnisvarainvesteeringuna seisuga 31.12.2016 jääkmaksumusega 272 335(31.12.15 - 278 964)eurot.

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinaid ja seadmed, transpordivahendid	61 241	24 377	36 864	1,79-2,25%	EUR	2017-2019	10
Kapitalirendikohustised kokku	61 241	24 377	36 864				

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinaid ja seadmed	70 605	87 042
Kokku	70 605	87 042

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel neli sõiduauto. Vastavalt rendilepingutele ei ole ettevõttele 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

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	58 159	54 397	21
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	48 222	52 326	
1-5 aasta jooksul	43 510	90 508	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	409 076	419 189	9

Masinad ja seadmed	13 684	0	10
Muud varad	280 121	288 914	10
Kokku	702 881	708 103	

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

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	13 980	13 799	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 882	13 821	
1-5 aasta jooksul	19 865	33 361	

Ettevõtte rendib kautusrendilepingute alusel mootorsõidukit. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	759 485	759 485	16
Võlad töövõtjatele	37 540	37 540	17
Maksuvõlad	95 913	95 913	7
Saadud ettemaksed	12 021	12 021	
Tulevaste perioodide tulud	7 021	7 021	
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	30 565	30 565	
Kokku võlad ja ettemaksed	935 524	935 524	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	996 640	996 640	16
Võlad töövõtjatele	36 437	36 437	17
Maksuvõlad	129 204	129 204	7
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	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	759 485	996 640	15
Kokku võlad tarnijatele	759 485	996 640	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	28 440	26 281	
Puhkusetasude kohustis	8 236	8 863	
Muud võlad	864	1 293	
Kokku võlad töövõtjatele	37 540	36 437	15

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga töötajatele arvestatud detsembri brutotöötasud, mis makstakse välja jaanuar 2017.

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Garantiieraldised	48 453	-6 079	42 374
Kokku eraldised	48 453	-6 079	42 374
Sealhulgas:			
Lühiajalised	28 292	-1 755	26 537
Garantiieraldis	28 292	-1 755	26 537
Pikaajalised	20 161	-4 324	15 837
Garantiieraldis	20 161	-4 324	15 837
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Garantiieraldised	42 374	2 763	45 137
Kokku eraldised	42 374	2 763	45 137
Sealhulgas:			
Lühiajalised	26 537	2 647	29 184
Garantiieraldis	26 537	2 647	29 184
Pikaajalised	15 837	116	15 953
Garantiieraldis	15 837	116	15 953

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 müüdud meditsiiniseadmeid omal kulul vastavalt sõlmitud ostu-müügilepingutele. Garantiaegseid hooldusi teostab AB Medical Teeninduse OÜ, kulud hooldustele olid 2016.a 21 077 ja 2015.a. 35 893 eurot. Lisaks hoolduskohustusele garantiiajal 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.

Lisaks on ettevõttel sõlmitud alltöövõtu lepinguga seoses pangagarantii summas 12 561 eurot tagamaks tellijale lepingust tuleneva rahalise hüvitise garantiaegsete kohustuste rikkumisel. Garantiikiri kehtib kuni 01.03.2019.a.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 20 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 104 835	7 804 407
Tšehhi	191 574	258 216
Läti	168 099	206 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	46 002	100 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 510 510	8 369 794
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	7 580
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 580
Kokku müügitulu	7 510 510	8 377 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	6 557 443	7 627 825
Optikakaupade hulgimüük	953 067	749 549
Kokku müügitulu	7 510 510	8 377 374

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 292	
Kasum valuutakursi muutustest	10 859	0	
Traavid, viivised ja hüvitised	384	0	
Rendi- ja üüritulu	58 159	54 397	14
Muud	4 091	99	
Kokku muud äritulud	73 493	56 788	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-40 865	-45 405	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 965 510	-5 434 010	
Transpordikulud	0	-2 789	
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-28 779	-123 154	
Pooleliolevate projektide kulude muutus	207 408	-216 110	5
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 827 746	-5 821 468	

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-4 918	-1 310	
Energia	-29 285	-31 396	
Elektrienergia	-7 812	-7 235	
Soojusenergia	-3 305	-3 207	
Kütus	-18 168	-20 954	
Veevarustusteenused	-380	-376	
Mitmesugused bürookulud	-43 590	-37 375	
Lähetuskulud	-28 082	-29 946	
Koolituskulud	-6 277	-3 353	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 520	-843	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-2 762	6 079	18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 561	-443	
Transport ja logistika	-50 182	-48 122	
Agenditasud	-534 720	-528 895	
Muud	-177 993	-199 582	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-884 270	-875 562	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-392 268	-325 509
Sotsiaalmaksud	-130 732	-108 735
Puhkusereserv	469	-1 434
Muud	-11 766	-20 206
Kokku tööjõukulud	-534 297	-455 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	16

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-7 603
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulu	0	-403
Muud	-4 535	-5 381
Kokku muud ärikulud	-4 535	-13 387

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 536	2 281	
Laenuintresside allahindlus	-3 465	-38 751	8
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 929	-36 470	

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-4 985	-5 195	12
Intressikulu kapitalirendilt	-1 299	-1 864	13
Kokku intressikulud	-6 284	-7 059	

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800 000	200 000	800 000	200 000
Eesti	800 000	200 000	800 000	200 000
Kokku	800 000	200 000	800 000	200 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustab 3 944 183(31.12.15 - 3 695 727) eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele 1.jaanuarist 2017 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 3 155 346(31.12.15 - 2 956 581)eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 788 837(2015.a. - 739 146) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208 976	1 506	186 068	45 779

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 400	1 000	0,1-5	EUR	2021

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 250	0,1-5	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 950	236 393	149 424	174 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	32 329	27 729

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: 03.04.2017

AB Medical Group Eesti osaühing (registrikood: 10234070) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	04.04.2017
MARKO KALLE	Juhatuse liige	03.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osahing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osahing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistiik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit Osahing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 43

Telliskivi tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10611

03.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osahing (registrikood: 10234070) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 895 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 048 456
Kokku	3 944 183
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 944 183
Kokku	3 944 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	7510510	100.00%	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 (Lihtomand)
Novaviva OÜ	10203603	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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