

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Medemis OÜ

registrikood: 11222809

tänav a nimi, Narva mnt

maja number: 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 56664326

e-posti aadress: mika@deeptale.com

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 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Medemis on 2006.a. loodud äriühing, mille põhitegevusalaks on tervise-, dermatoloogia-, esteetilise meditsiini ja teiste arstiteenuste ning -protseduuride osutamine.

Aruandeaastal on investeeritud põhivarasse. Soetatud on seadmeid ja arvuteid.

Ettevõtte põhieesmärgid järgmisel majandusaastal on käibe suurendamine uute klientide leidmise läbi.

Peamised suhtarvud	2016	2015
Müügitulu (EUR)	728 061	747 067
Tulu kasv (-kahanemine) (%)	-2,5 %	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Tulu kahanemine (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 582	119 511	
Nõuded ja ettemaksed	342 280	318 996	2
Varud	1 005	1 169	
Kokku käibevarad	428 867	439 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	126 131	115 699	3
Immateriaalsed põhivarad	4 883	7 429	4
Kokku põhivarad	131 014	123 128	
Kokku varad	559 881	562 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 581	18 098	5
Võlad ja ettemaksed	74 671	74 588	6
Kokku lühiajalised kohustised	84 252	92 686	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 181	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	10 181	
Kokku kohustised	84 252	102 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	79 250	79 250	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	359 597	368 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692	-9 026	
Kokku omakapital	475 629	459 937	
Kokku kohustised ja omakapital	559 881	562 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	728 061	747 067	
Muud äritulud	176	1 016	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 501	-221 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-155 373	-198 005	
Tööjõukulud	-335 809	-307 314	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 121	-31 494	
Muud ärikulud	-5 427	-4 937	
Ärikasum (kahjum)	9 006	-14 735	
Intressitulud	7 524	7 369	
Intressikulud	-444	-936	
Muud finantstulud ja -kulud	-394	-724	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 692	-9 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692	-9 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medemis 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.

OÜ Medemis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendidena 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.

Tulud

Tulu teenuste 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 intressimäära.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 626	1 626
Ostjatelt laekumata arved	1 626	1 626
Nõuded seotud osapoolte vastu	332 349	332 349
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158
Ettemaksed	8 147	8 147
Tulevaste perioodide kulud	4 582	4 582
Muud makstud ettemaksed	3 565	3 565
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 280	342 280
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	666	666
Ostjatelt laekumata arved	666	666
Nõuded seotud osapoolte vastu	306 227	306 227
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	264
Ettemaksed	11 839	11 839
Tulevaste perioodide kulud	7 964	7 964
Muud makstud ettemaksed	3 875	3 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	318 996	318 996

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	17 356	284 665	302 021	54 922	356 943
Akumuleeritud kulum	0	-16 295	-185 239	-201 534	-47 140	-248 674
Jääkmaksumus	0	1 061	99 426	100 487	7 782	108 269
Ostud ja parendused	24 999	3 510	9 161	37 670	0	37 670
Muud ostud ja parendused	24 999	3 510	9 161	37 670	0	37 670
Amortisatsioonikulu	-1 667	-1 644	-21 437	-24 748	-5 492	-30 240
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 999	20 866	293 826	339 691	54 922	394 613
Akumuleeritud kulum	-1 667	-17 939	-206 676	-226 282	-52 632	-278 914
Jääkmaksumus	23 332	2 927	87 150	113 409	2 290	115 699
Ostud ja parendused	0	3 333	43 673	47 006	0	47 006
Muud ostud ja parendused	0	3 333	43 673	47 006	0	47 006
Amortisatsioonikulu	-5 000	-1 945	-27 340	-34 285	-2 289	-36 574
31.12.2016						
Soetusmaksumus	24 999	24 199	337 499	386 697	54 922	441 619
Akumuleeritud kulum	-6 667	-19 884	-234 016	-260 567	-54 921	-315 488
Jääkmaksumus	18 332	4 315	103 483	126 130	1	126 131

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 715	9 715
Akumuleeritud kulum	-9 523	-9 523
Jääkmaksumus	192	192
Ostud ja parendused	8 490	8 490
Amortisatsioonikulu	-1 253	-1 253
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 205	18 205
Akumuleeritud kulum	-10 776	-10 776
Jääkmaksumus	7 429	7 429
Amortisatsioonikulu	-2 546	-2 546
31.12.2016		
Soetusmaksumus	18 205	18 205
Akumuleeritud kulum	-13 322	-13 322
Jääkmaksumus	4 883	4 883

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	9 581	9 581		
Lühiajalised laenud kokku	9 581	9 581		
Laenukohustised kokku	9 581	9 581	0	0
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	28 279	18 098	10 181	0
Pikaajalised laenud kokku	28 279	18 098	10 181	0
Laenukohustised kokku	28 279	18 098	10 181	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 063	7 063
Võlad töövõtjatele	22 090	22 090
Maksuvõlad	31 877	31 877
Muud võlad	4 083	4 083
Muud viitvõlad	4 083	4 083
Saadud ettemaksed	7 757	7 757
Tulevaste perioodide tulud	7 757	7 757
Muud võlad	1 801	1 801
Kokku võlad ja ettemaksed	74 671	74 671
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 636	14 636
Võlad töövõtjatele	17 989	17 989
Maksuvõlad	29 409	29 409
Muud võlad	3 376	3 376
Muud viitvõlad	3 376	3 376
Saadud ettemaksed	7 376	7 376
Tulevaste perioodide tulud	7 376	7 376
Muud võlad	1 802	1 802
Kokku võlad ja ettemaksed	74 588	74 588

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 011	8 001
Puhkusetasude kohustis	12 079	9 988
Kokku võlad töövõtjatele	22 090	17 989

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-250 100	-229 021
Sotsiaalmaksud	-85 709	-78 293
Kokku tööjõukulud	-335 809	-307 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fubama OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	192 721	1 801	187 680	1 801
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 628	0	118 546	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegevjuhtkond	10 000	0	0	0	3%	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegevjuhtkond	6 000	0	0	0	3%	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 400	0	5 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	72 500	71 756

Juhatuse allkirjad 2016. aasta majandusaasta aruandele



Mika Bertel Peltola

juhatuse liige

15. juuni

.....2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	359 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692
Kokku	375 289
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 289
Kokku	375 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	728061	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56664326
E-posti aadress	mika.peltola@fubama.com