

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad tarnijatele	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 15 Eraldised	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Intressitulud	24
Lisa 25 Intressikulud	24
Lisa 26 Tulumaks	25
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

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 müügiga.

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 9001:2015. 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 auditid edukalt läbinud. Viimane audit läbiti edukalt 2020.aastal.

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 milledele järgnevad keskhaiglad. Samuti on ettevõtte koostööpartneriteks apteegid üle Eesti, kes varustavad eraisikuid peamiselt diabeedi raviks mõeldud meditsiiniliste abivahendite näol.

2020. aasta oli võrreldes möödunud lähiaastatega erinev, kuna ettevõtte käivet mõjutas otseselt Covid-19. Seoses sellega vajasisid haiglad suuremaid varusid pandeemiaga võitlemiseks. Samas olulisi suurhaiglate arendusprojekte sellel aastal ei realiseerunud ning suurtehnika ostmise oli haiglate poolt suhteliselt väike

Antud majandusaastal pööras ettevõtte jätkuvalt suuremat tähelepanu IT lahendustele. Viimase majandusaasta eesmärgiks oli IT lahenduste ja serveripargi uuendamine ja turvalisuse loomine. Suur tähelepanu on andmekaitsele ja küberturvalisuse loomisel nii riistvaras kui ka töötajate koolitamisel. Kindlasti peab ettevõtte kaasa minema teenuse kvaliteedi säilitamiseks IT tehnoloogilise arenguga.

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. Covid-19 ei mõjutanud ettevõtte

tegvust negatiivselt.

Ülevaade majandustulemustest

2020. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 10,2 miljonit eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 7,7%.

Peamiseks kaupade müügi sihtriikideks väljaspoolt Eestit olid Läti ning Leedu. Enamuse müügitulust moodustas müük Eesti turule 97,8%, Läti 1,7% ning Leetu 0,5%. Nimetatud proportsioonid on praktiliselt samad, mis möödunud majandusaastal.

Vastavalt ettevõtte müügitulu kasvule on kasvanud ka otsesed kulud.

Kaubamüügikulud on kasvanud aastaga võrreldes 10,4%, tegevuskulud 2,9% ning tööjõukulud 6,6%. Kuigi ettevõtte tegevuskuludes on toimud kasv, peamiselt küll transpordikulude ja agenditasude arvelt, mis on otses seoses müügi kasvuga, on suur langus toimunud lähetuskulude arvelt. Viimase mõjutajaks on olnud otseselt Covid-19. Kokkuvõttes on ettevõtte ärikasum kasvanud eelmise majandusaastaga võrreldes 1,1%.

Ettevõtte bilansimaht 2020.a. lõpus oli 5,9 miljonit eurot, tõustes 11,8 % võrreldes 2019. aastaga. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2020.a. 1 424 tuh. (2019.a. 1 377 tuh.) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

AB Medical Group Eesti OÜ olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019:

	2020	2019
Müügitulu (milj. EUR)	10,2	9,5
Ekspordi osatähtsus müügitulus (%)	2,2	3,1
Müügitulu juurdekasvutempo (%)	7,7	9,2
Omakapitali puhasrentaablus (%)	34,5	37,2
Vara puhasrentaablus (%)	24,0	26,0
Käibe ärirentaablus (%)	15,9	17,00
Käibe puhasrentaablus (%)	14,0	14,5

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Ekspordi osatähtsus müügitulus (%) = eksport / müügitulu x 100

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu - 1) x 100

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum / varad x 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 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 26 töötajat ning 2020.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 712 tuhat eurot.

Fookused 2021 aastal

AB Medical Group Eesti OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal nagu eelmiselgi oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine konkurentsitihtedas majandusvaldkonnas. Eesmärgiks on jätkuvalt ettevõtte olemasolevate, nii inim- kui materiaalsete, ressursside efektiivne kasutamine, kulude kokkuhoid ning võimalikult optimaalne laovarude ja käibekapitali juhtimine.

Ettevõtte tegevusele antud majandusaastal hakkab kindlasti mõju avaldama sisendressursside ja toormehindade tõus maailmaturul. Lisaks omab meie jaoks ka olulist mõju transpordihindade kasv, kuna enamus kaupasid ettevõtte impordib.

Seoses koroonaviiruse mõjuga maailmamajandusele keskendume suhete hoidmisele tarnijate ja klientidega. Oleme hetkeolukorda arvestades veendunud, ettevõtte on jätkuvalt tegutsev, kuigi meie majandustegevust meditsiinis mõjutab kindlasti riigeelarve rahastuse vähenemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 443 580	606 917	2
Nõuded ja ettemaksed	1 273 905	1 384 214	3
Varud	1 936 682	2 029 604	5
Kokku käibevarad	4 654 167	4 020 735	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	368 626	378 738	7
Materiaalsed põhivarad	907 106	906 703	8
Immateriaalsed põhivarad	0	87	9
Kokku põhivarad	1 275 732	1 285 528	
Kokku varad	5 929 899	5 306 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	256 099	251 068	11
Võlad ja ettemaksed	1 470 277	1 242 631	12
Eraldised	28 532	21 902	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 754 908	1 515 601	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 267	73 234	11
Eraldised	15 041	16 597	15
Kokku pikaajalised kohustised	50 308	89 831	
Kokku kohustised	1 805 216	1 605 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	17
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 693 802	2 316 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 423 852	1 377 312	
Kokku omakapital	4 124 683	3 700 831	
Kokku kohustised ja omakapital	5 929 899	5 306 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	10 199 650	9 471 953	18
Muud äritulud	49 500	67 342	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 609 561	-5 988 620	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 232 771	-1 198 139	21
Tööjõukulud	-712 481	-668 371	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 161	-66 512	8
Muud ärikulud	-8 707	-10 908	23
Ärikasum (kahjum)	1 624 469	1 606 745	
Intressitulud	76	63	24
Intressikulud	-5 925	-5 659	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 618 620	1 601 149	
Tulumaks	-194 768	-223 837	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 423 852	1 377 312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 624 469	1 606 745	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	61 161	66 512	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-5 559	19
Kokku korrigeerimised	61 161	60 953	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110 309	-377 491	
Varude muutus	92 922	-50 804	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	235 051	93 349	
Laekunud intressid	76	63	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-194 768	-223 837	26
Kokku rahavood äritegevusest	1 929 220	1 108 978	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-51 365	-36 388	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	23 833	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 365	-12 555	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenuade tagasimaksed	-35 267	-35 267	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-19 535	11
Makstud intressid	-5 925	-5 659	25
Makstud dividendid	-1 000 000	-1 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 041 192	-1 060 461	
Kokku rahavood	836 663	35 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	606 917	570 955	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	836 663	35 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 443 580	606 917	1

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	6 390	639	3 316 490	3 323 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 377 312	1 377 312
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2019	6 390	639	3 693 802	3 700 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 423 852	1 423 852
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2020	6 390	639	4 117 654	4 124 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AB Medical Group Eesti OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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. Investeerimis- 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 valuutakurside 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 ettemaksud

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 transpordikulusi, 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 kasulikust tööeest. 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 kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär 2% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad 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, määraates 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, müügi mahust 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% (2018.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

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.

Alates 2019.a. on võimalik, et väljamakstavatele dividendidele rakendub osaliselt soodusmäär 14/86. 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Lisades avalikustatakse pärast aruande kuupäeva toimunud olulised sündmused ja nende võimalik mõju järgmiste perioodide finantsnäitajatele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	744	1 327
Arvelduskontod	1 442 836	605 590
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	1 443 580	606 917

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 158 118	1 158 118	4
Ostjatelt laekumata arved	1 164 435	1 164 435	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 317	-6 317	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	6
Ettemaksed	115 737	115 737	
Tulevaste perioodide kulud	34 133	34 133	
Muud makstud ettemaksed	81 604	81 604	
Muud lühiajalised nõuded	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 273 905	1 273 905	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 253 069	1 253 069	4
Ostjatelt laekumata arved	1 259 985	1 259 985	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 916	-6 916	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	6
Ettemaksed	117 100	117 100	
Tulevaste perioodide kulud	26 923	26 923	
Muud makstud ettemaksed	90 177	90 177	
Muud lühiajalised nõuded	14 040	14 040	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 384 214	1 384 214	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 164 435	1 259 985	
Nõuded ostjatele	1 164 435	1 259 985	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 317	-6 916	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 158 118	1 253 069	3

Nõuded ostjate vastu sisaldavad regressiõigusega faktooritud nõudeid seisuga 31.12.20 summas 243 978 eurot (31.12.19 241 405 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 897 435	1 982 377
Müügiks ostetud kaubad	1 909 902	1 994 844
Müügiks ostetud kaupade allahindlus	-12 467	-12 467
Ettemaksed varude eest	24 331	5 462
Ettemaksed varude eest	24 331	7 360
Ebatõenäoline nõue ettemakstud varude eest	0	-1 898
Kaubad teel	14 916	41 765
Kokku varud	1 936 682	2 029 604

31.12.2020 seisuga on varusid vastutaval hoiul kolmandate osapoolte käes 390 841 (31.12.20 411 116) euro väärtuses. Seisuga 31.12.2019 on ettevõttel kehtiv kommertsant vallasvarale Swedbank AS kasuks summas 143 801 eur. Laos olevad varud on kindlustatud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		87 959		92 191
Üksikisiku tulumaks		11 259		9 005
Erisoodustuse tulumaks		278		327
Sotsiaalmaks		34 563		30 516
Kohustuslik kogumispension		1 064		944
Töötuskindlustusmaksed		1 784		1 535
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	136 907	5	134 518

Sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksude all kajastatakse detsembri töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksu viitvõlg 14 723 (31.12.19 13 650) eurot ja tööandja töötuskindlustusmaksu viitvõlg 361 (31.12.19 335) eurot. „Muude maksude ettemaksed ja maksuvõlad“ real all kajastatakse ettemaks Läti maksuametile.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-116 784	-116 784
Jääkmaksumus	388 851	388 851
Amortisatsioonikulu	-10 113	-10 113
31.12.2019		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-126 897	-126 897
Jääkmaksumus	378 738	378 738
Amortisatsioonikulu	-10 112	-10 112
31.12.2020		
Soetusmaksumus	505 635	505 635
Akumuleeritud kulum	-137 009	-137 009
Jääkmaksumus	368 626	368 626

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 911	29 082
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 186	7 880

Antud majandusaastal 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 10 Kasutusrent.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	1 131 647	78 611	32 339	80 332	191 282	79 129	2 473	1 404 531
Akumuleeritud kulum	-258 039	-47 991	-22 774	-61 037	-131 802	-69 962		-459 803
Jääkmaksumus	873 608	30 620	9 565	19 295	59 480	9 167	2 473	944 728
Ostud ja parendused				17 946	17 946	15 980	2 462	36 388
Amortisatsioonikulu	-27 590	-8 116	-3 811	-11 864	-23 791	-4 758		-56 139
Müügid (jääkmaksumuses)		-18 274			-18 274			-18 274
Ümberliigitamised						2 473	-2 473	0
Ümberliigitamised ettemaksetest						2 473	-2 473	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	1 131 647	5 768	26 012	92 522	124 302	95 082	2 462	1 353 493
Akumuleeritud kulum	-285 629	-1 538	-20 258	-67 145	-88 941	-72 220		-446 790
Jääkmaksumus	846 018	4 230	5 754	25 377	35 361	22 862	2 462	906 703
Ostud ja parendused			31 878	6 387	38 265	13 100		51 365
Amortisatsioonikulu	-27 590	-1 154	-5 312	-9 935	-16 401	-6 971		-50 962
Ümberliigitamised						2 462	-2 462	0
Ümberliigitamised ettemaksetest						2 462	-2 462	0
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 131 647	5 768	48 905	97 739	152 412	110 644	0	1 394 703
Akumuleeritud kulum	-313 219	-2 692	-16 585	-75 910	-95 187	-79 191	0	-487 597
Jääkmaksumus	818 428	3 076	32 320	21 829	57 225	31 453	0	907 106

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	23 833
Transpordivahendid	0	23 833
Kokku	0	23 833

Materiaalse põhivara all kajastatud ehitistest on kindel osa välja renditud teisele ettevõttele, millelt AB Medical Group Eesti OÜ teenib kasutusrenditulu. Täpsem informatsioon on toodud lisas 10 Kasutusrent.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 300	1 300
Akumuleeritud kulum	-953	-953
Jääkmaksumus	347	347
Amortisatsioonikulu	-260	-260
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 300	1 300
Akumuleeritud kulum	-1 213	-1 213
Jääkmaksumus	87	87
Amortisatsioonikulu	-87	-87
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 300	1 300
Akumuleeritud kulum	-1 300	-1 300
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	46 071	61 180	19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	35 722	44 343	
1-5 aasta jooksul	74 484	108 124	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	368 626	378 738	7
Masinad ja seadmed	507	3 673	
Muud varad	175 186	253 741	
Kokku	544 319	636 152	

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

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	37 845	27 393	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	40 270	31 096	
1-5 aasta jooksul	127 486	119 457	

Ettevõtte rendib kasutusrendilepingute alusel mootorsõidukeid. Lepingute alusvaluutaks on euro. Sõlmitud lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi-ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 11 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	220 832	220 832			2,5	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	220 832	220 832					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	70 534	35 267	35 267		0,24	EUR	07.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	70 534	35 267	35 267				
Laenukohustised kokku	291 366	256 099	35 267				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	218 501	218 501			2,5	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	218 501	218 501					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	105 801	32 567	73 234		1,09	EUR	07.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	105 801	32 567	73 234				
Laenukohustised kokku	324 302	251 068	73 234				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019

Ehitised	750 978	771 985
Kokku	750 978	771 985

Seisuga 31.12.2020 on AB Medical Group Eesti OÜ-l sõlmitud algselt Danske Bank A/S filiaaliga pikaajaline investeerimislaenu leping, mille võttis 2020.a. üle AS LHV Pank, lao-ja büroohoone (asukohaga Reti tee 12, Peetri alevik, Harjumaa) ostu finantseerimiseks. Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek summas 703 028,13 eurot. Hüpotek on seatud kinnistutele Reti tee 12-11/12, mis on ettevõttel arvel materiaalse põhivarana seisuga 31.12.2020 jääkmaksumusega 505 159 (31.12.19 519 537) eurot ja Reti tee 12-10, mis on ettevõttel arvel kinnisvarainvesteeringuna seisuga 31.12.2020 jääkmaksumusega 245 819 (31.12.19 252 448) eurot. Ettevõttel olevad laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 243 305	1 243 305	13
Võlad töövõtjatele	65 934	65 934	14
Maksuvõlad	136 907	136 907	6
Saadud ettemaksed	2 701	2 701	
Tulevaste perioodide tulud	2 701	2 701	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	21 430	21 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 470 277	1 470 277	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 007 483	1 007 483	13
Võlad töövõtjatele	56 498	56 498	14
Maksuvõlad	134 518	134 518	6
Saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Tulevaste perioodide tulud	5 000	5 000	
Ostjate ettemaksed kaupade eest	39 132	39 132	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 242 631	1 242 631	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 243 305	1 007 483	
Kokku võlad tarnijatele	1 243 305	1 007 483	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	45 142	42 280	
Puhkusetasude kohustis	19 403	12 295	
Muud võlad	1 389	1 923	
Kokku võlad töövõtjatele	65 934	56 498	12

Töötasude kohustuse all kajastatakse bilansipäeva seisuga töötajatele arvestatud detsembri brutotöötasud, mis makstakse välja jaanuar 2021.

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Kokku eraldised	41 699	-3 200	38 499
Sealhulgas:			
Lühiajalised	28 205	-6 303	21 902
Garantiieraldis	28 205	-6 303	21 902
Pikaajalised	13 494	3 103	16 597
Garantiieraldis	13 494	3 103	16 597
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Kokku eraldised	38 499	5 074	43 573
Sealhulgas:			
Lühiajalised	21 902	6 630	28 532
Garantiieraldis	21 902	6 630	28 532
Pikaajalised	16 597	-1 556	15 041
Garantiieraldis	16 597	-1 556	15 041

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. Ettevõtte peab 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 müüdnud meditsiiniseadmeid omal kulul vastavalt sõlmitud ostu-müügilepingutele.

Garantiaegseid hooldusi teostab AB Medical Teeninduse OÜ, kulud hooldustele olid 2020.a 24 252 ja 2019.a. 10 341 eurot. Lisaks hoolduskohustusele garantii ajal 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.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 361 565	2 999 228
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	756 089	694 574
Kokku tingimuslikud kohustised	4 117 654	3 693 802

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustab 4 117 654 (31.12.19 - 3 693 802) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020. Võimalike dividendide tulumaksukohustuse arvutamisel on arvestatud, et 2021.aastal on võimalik soodusmääraga 14/86 võimalik välja maksta 2021.a. välja kuulutatud dividende 966 667 (2020.a. 633 333 eurot). Vt aastaaruande lisa 26 Tulumaks.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	2	2
AB Medical Group Eesti OÜ osakapital 6 390 eurot jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 3 195 euro		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 973 810	9 176 037
Läti	173 661	216 166
Leedu	45 923	47 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 342	32 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 195 736	9 471 953
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	3 914	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 914	0
Kokku müügitulu	10 199 650	9 471 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja-instrumentide hulgimüük meditsiinasutustele	9 643 109	8 693 993
Optikakaupade hulgimüük	556 541	777 960
Kokku müügitulu	10 199 650	9 471 953

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	5 559	
Kasum valuutakursi muutustest	3 077	0	
Traavid, viivised ja hüvitised	120	300	
Rendi- ja üüritulu	46 071	61 180	10
Muud	232	303	
Kokku muud äritulud	49 500	67 342	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	-60 993	-61 080
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 524 316	-5 917 199
Muud ostetud teenused ja kulumaterjalid	-24 252	-10 341
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 609 561	-5 988 620

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	-9 907	-10 440	
Energia	-22 562	-30 230	
Elektrienergia	-7 688	-8 481	
Soojusenergia	-4 219	-3 751	
Kütus	-10 655	-17 998	
Veevarustusteenused	-374	-401	
Mitmesugused bürookulud	-41 452	-43 437	
Lähetuskulud	-3 489	-25 747	
Koolituskulud	-948	-64	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-692	-456	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-5 074	3 200	15
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 502	851	
Transport ja logistika	-68 527	-61 655	
Agenditasud	-889 768	-798 555	
Muud	-188 476	-231 205	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 232 771	-1 198 139	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-510 683	-485 063
Sotsiaalmaksud	-172 149	-162 072
Puhkusereserv	-5 312	-1 434
Muud	-24 337	-19 802
Kokku tööjõukulud	-712 481	-668 371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	24

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-5 306
Muud	-8 707	-5 602
Kokku muud ärikulud	-8 707	-10 908

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	76	63
Kokku intressitulud	76	63

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-5 925	-5 495
Intressikulu kapitalirendilt	0	-164
Kokku intressikulud	-5 925	-5 659

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	194 768	1 000 000	223 837
Eesti	1 000 000	194 768	1 000 000	223 837
Kokku	1 000 000	194 768	1 000 000	223 837

2020.aastal on dividende välja kuulutatud 1 000 000 eurot, mis on ka bilansipäeva seisuga osanikele välja makstud.

2021. aastal välja makstavatele dividendile rakendub madalama maksumääraga tulumaks 14% 966 6667 eur (2020.a. 633 333 eur) suurusele osale, mille tulumaks on 157 364 eur (2019.a. 103 101 eur). Ülejäänud välja makstavatele dividendidele rakendub tulumaksu tavamäär 20%.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 087	1 482	14 945	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 565	380 670	28 649	283 288

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	36 003	36 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

AB Medical Group Eesti osaühing (registrikood: 10234070) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	28.06.2021
MARKO KALLE	Juhatuse liige	07.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AB Medical Group Eesti osahing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AB Medical Group Eesti osahing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 finantsaruandluse standardiga 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 realistlik 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

Jaama tn 1a, Tallinn, Harju maakond, 11615

07.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AB Medical Group Eesti osühing (registrikood: 10234070) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 693 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 423 852
Kokku	4 117 654
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 117 654
Kokku	4 117 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	10199650	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Novaviva OÜ	10203603	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)
Novamade OÜ	12242984	Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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