

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: InstruMed OÜ

registrikood: 11317711

tänava/talu nimi, Aardla tn 84a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50414

telefon: +372 5092406

e-posti aadress: tiia@instrumed.ee

veebilehe aadress: <http://www.instrumed.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

InstruMed OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks on meditsiiniseadmete ja tarvikute hulgumüük ning seadmete järelhooldus Eesti turul. Pakume meditsiinitehnikat ja haiglavarusust väga erinevatele klientidele: haiglatele, kliinikumidele, tervisekeskustele ja perearstikeskustele.

Tarnime kaupa otse klientidelt Euroopast. Tuntumad tarnijad on:

Merivaara (Soome)-operatsioonilauad, opivalgustid.

Rudolf (Saksamaa)-kirurgilised instrumendid.

VacSax (Inglismaa)-aspiratsioon süsteemid

Dr. Mach (Saksamaa)-Led operatsioonivalgustid

Talley Group (Inglismaa)-lamatistevastased madratsid ja vaakumsüsteemid.

Franshopital (Itaalia)-protseduurikärud

ConMed (USA) suitsuevakuatsiooni masinad ja seadmed

Seers Medical (Inglismaa)-haiglamööbel

Silentia (Rootsi)-vahesirmid

Mides (Austria)-andurite müük ja parandus

Müügituluks kujunes 2023 aastal 1 013 721 eurot, 2022 aastal 845 580 eurot, võrreldes eelmise aastaga käibe kasv 20%. Meditsiinitarvikute müük on sõltuvuses riigihangetest ning konkurents turul on tihe. Osaletakse küll pidevalt riigihangetel, kuid võitjaks osutab odavam pakkuja.

Seetõttu on raske prognoosida kasvu.

2023.a. töötas ettevõttes 5 töötajat, palgafond koos sotsiaalmaksudega 118 516 eurot, 2022.a. töötas ettevõttes 5 töötajat- palgafondiks kujunes koos maksudega 110,0 tuhat eurot.

2024.a prognoosib ettevõtte müügitulu jätkuvat tõusu.

Ettevõtte on jätkusuutlik

Müügitulu oli alljärgnev:

2020 aastal müügitulu 485 845 eurot

2021.aastal müügitulu 430 184 eurot

2022.aastal müügitulu 845 580 eurot

2023.aastal müügitulu 1 013 721 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 231	333 440	2
Nõuded ja ettemaksed	85 651	64 141	3
Varud	139 344	179 909	4
Kokku käibevarad	288 226	577 490	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	197 216	22 382	6
Kokku põhivarad	197 216	22 382	
Kokku varad	485 442	599 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 359	6 307	
Võlad ja ettemaksed	63 802	277 342	8
Kokku lühiajalised kohustised	70 161	283 649	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 851	21 210	
Kokku pikaajalised kohustised	14 851	21 210	
Kokku kohustised	85 012	304 859	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Ülekurss	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 581	148 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 481	141 559	
Kokku omakapital	400 430	295 013	
Kokku kohustised ja omakapital	485 442	599 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 013 721	845 580	10
Muud äritulud	296	261	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-709 395	-522 090	11
Mitmesugused tegevuskulud	-50 104	-44 037	12
Tööjõukulud	-118 516	-109 975	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 960	-12 144	6
Muud ärikulud	-4 561	-15 223	
Ärikasum (kahjum)	115 481	142 372	
Intressikulud	-1 302	-813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 179	141 559	
Tulumaks	-1 698	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 481	141 559	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ InstruMed 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis koosnevad Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ning mis tuginevas rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ InstruMed lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Instrumed OÜ koostab väikeettevõttele kehtestatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

InstruMed OÜ 2023. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest:

Majandusüksuse printsiipt

Arusaadavuse printsiipt

Jätkuvuse printsiipt

Olulisuse printsiipt

Tulude ja kulude vastavuse printsiipt

Objektiivsuse printsiipt

Konservatiivsuse ja avalikkuse printsiipt

Raha

Raha ja selle lahenditena on kajastatud rahalisi vahendeid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamise aluseks on võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid ja kasumid on kajastatud perioodi äritulu- ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varud korrigeeritakse aasta lõpul läbiviidud inventuuri alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1000 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja- asukohta. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises arvele võetud eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes põhivara kulumina.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see soetati. Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui amortiseeritav osa on täielikult amortiseeritud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Amortisatsiooninormiks on masinatel ja seadmetel kehtestatud 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirendina soetatud vara on võetud bilansis arvele soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel on renditud varad amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestamisel on järgitud tulude- kulude vastavuse printsiipi.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased ning tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	63 231	333 440
Kokku raha	63 231	333 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 651	85 651
Ostjatelt laekumata arved	85 651	85 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 651	85 651
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 141	64 141
Ostjatelt laekumata arved	64 141	64 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 141	64 141

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	138 037	170 721
ostetud kaubad edasimüügiks	138 037	170 721
Ettemaksed varude eest	1 307	9 188
Ettemaksed tarnijatele	1 307	9 188
Kokku varud	139 344	179 909

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 686	16 830
Üksikisiku tulumaks	1 257	1 622
Sotsiaalmaks	2 505	3 068
Kohustuslik kogumispension	134	155
Töötuskindlustusmaksed	112	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 694	21 809

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		52 386	52 386
Akumuleeritud kulum		-17 860	-17 860
Jääkmaksumus		34 526	34 526
Amortisatsioonikulu		-12 144	-12 144
31.12.2022			
Soetusmaksumus		52 386	52 386
Akumuleeritud kulum		-30 004	-30 004
Jääkmaksumus		22 382	22 382
Ostud ja parendused	190 794		190 794
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	190 794		190 794
Amortisatsioonikulu	-3 816	-12 144	-15 960
31.12.2023			
Soetusmaksumus	190 794	52 386	243 180
Akumuleeritud kulum	-3 816	-42 148	-45 964
Jääkmaksumus	186 978	10 238	197 216

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Liisinglepingud	21 210	6 359	14 851	3 kuu eur+2,95%	veeb 2026
Kapitalirendikohustised kokku	21 210	6 359	14 851		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Liisinglepingud	27 517	6 307	21 210	3 kuu eurib-2,95%	veeb.2026
Kapitalirendikohustised kokku	27 517	6 307	21 210		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	10 238	22 382
Kokku	10 238	22 382

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 081	34 081	
Võlad töövõtjatele	5 998	5 998	
Maksuvõlad	19 694	19 694	5
Muud võlad	3 956	3 956	
Muud viitvõlad	3 956	3 956	
Saadud ettemaksed	73	73	
Muud saadud ettemaksed	73	73	
ostjate ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 802	63 802	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 884	68 884	
Võlad töövõtjatele	5 444	5 444	
Maksuvõlad	21 809	21 809	5
Muud võlad	3 865	3 865	
Muud viitvõlad	3 865	3 865	
Saadud ettemaksed	0	0	
ostjate ettemaksed	177 340	177 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	277 342	277 342	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 013 721	845 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 013 721	845 580
Kokku müügitulu	1 013 721	845 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsemiiniseadmete ja tarvikute müük	1 013 721	845 580
Kokku müügitulu	1 013 721	845 580

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	675 689	489 681
Transpordikulud	23 635	26 727
Logistikakulud	10 071	5 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	709 395	522 090

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	11 097	9 133
Energia	7 368	9 144
Kütus	7 368	9 144
Mitmesugused bürookulud	10 873	8 681
Lähetuskulud	5 856	2 138
Autoga seotud kulud	5 314	5 020
Muud	9 596	9 921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 104	44 037

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	88 781	82 370
Sotsiaalmaksud	29 735	27 605
Kokku tööjõukulud	118 516	109 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 064	1 698	0	0
Eesti	7 064	1 698	0	0
Kokku	7 064	1 698	0	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 705	23 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

InstruMed OÜ (registrikood: 11317711) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA SÕRMUS-SAVAGE	Juhatuse liige	08.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 481
Kokku	395 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 062
Kokku	395 062

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 481
Kokku	395 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 062
Kokku	395 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	1013721	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092406
E-posti aadress	tiia@instrumed.ee
Veebilehe aadress	http://www.instrumed.ee