

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AnkaMedical OÜ

registrikood: 11282390

tänava nimi, Raua 41-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10152

telefon: +372 56473315

e-posti aadress: info@ankamedical.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AnkaMedical OÜ alustas tegevust 2006. aasta augustis. Ettevõtte põhitegevusalaks on meditsiinitehnika ja kaupade müük ning põhitegevusega seotud konsultatsioonide andmine.

Aruandeaastal oli ettevõtte käibeks 1 273 tuhat eurot ja kasumiks 88 tuhat eurot. Firma juhtkond peab aastat edukaks.

2015. aastal tegeleti meditsiinitehnika müügiga. AnkaMedical OÜ klientideks on haiglad üle Eesti. Suurimaks tarnijaks on Läti ettevõtte SIA Elvim Ltd. Suurema osa kaubast ostab ettevõtte Euroopa Liidu firmadelt.

2016. aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist tegevust. Lisaks plaanitakse ka tootevaliku suurendamist.

Aruandeaastal töötas firmas AnkaMedical OÜ 5 töötajat taandatuna täistööajale ja palgakulud koos maksudega olid 137 714 eurot, sealhulgas tegevjuhi brutotöötasu 19 300 eurot. Juhatusel liikmetele juhatusel töös osalemise eest tasu ei makstud.

Juhatusel liige: Genadijs Igonovs

Juhatusel liige: Kairit Vilu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 071	161 072	2
Nõuded ja ettemaksed	103 883	172 580	3
Varud	122 700	118 706	4
Kokku käibevara	370 654	452 358	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 230	26 774	6
Kokku põhivara	21 230	26 774	
Kokku varad	391 884	479 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 407	3 407	7
Võlad ja ettemaksed	171 856	144 266	9
Kokku lühiajalised kohustused	175 263	147 673	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 657	20 783	7
Kokku pikaajalised kohustused	17 657	20 783	
Kokku kohustused	192 920	168 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 864	96 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 288	211 691	
Kokku omakapital	198 964	310 676	
Kokku kohustused ja omakapital	391 884	479 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 272 680	1 380 255	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-912 159	-919 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 941	-80 861	
Tööjõukulud	-137 714	-125 250	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 544	-924	
Muud ärikulud	-4 532	-1 800	
Kokku ärikasum (-kahjum)	138 790	251 636	
Intressikulud	-514	-124	
Muud finantstulud ja -kulud	12	52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 288	251 564	
Tulumaks	-50 000	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 288	211 691	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 790	251 636	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 544	924	
Kokku korrigeerimised	5 544	924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68 697	-46 077	
Varude muutus	-3 994	-27 863	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 590	43 178	
Laekunud intressid	12	14	
Kokku rahavood äritegevusest	236 639	221 812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 698	
Antud laenud	0	-3 038	
Antud laenude tagasimaksed	0	38	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	27 499	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 126	-3 309	
Makstud intressid	-514	-124	
Makstud dividendid	-200 000	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-39 873	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-253 640	-165 807	
Kokku rahavood	-17 001	25 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161 072	135 765	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 001	25 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 071	161 072	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	246 173	248 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			211 691	211 691
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2014	2 556	256	307 864	310 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 288	88 288
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	2 556	256	196 152	198 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ankamedical OÜ 2015. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 2500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	144 071	161 072
Kokku raha	144 071	161 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 827	100 827	
Ostjatelt laekumata arved	100 827	100 827	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Muud nõuded	3 038	3 038	
Laenu nõuded	3 000	3 000	
Intressinõuded	38	38	
Ettemaksed	8	8	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 883	103 883	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	169 534	169 534	
Ostjatelt laekumata arved	169 534	169 534	
Muud nõuded	3 038	3 038	
Laenu nõuded	3 000	3 000	
Intressinõuded	38	38	
Ettemaksed	8	8	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 580	172 580	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	121 640	117 863
Ettemaksed varude eest	1 060	843
Kokku varud	122 700	118 706

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		14 497	19 605
Üksikisiku tulumaks		3 015	3 058
Erisoodustuse tulumaks		23	87
Sotsiaalmaks		5 530	5 491
Kohustuslik kogumispension		347	340
Töötuskindlustusmaksed		416	479
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	23 828	29 060

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parandused	27 698	27 698	27 698
Amortisatsioonikulu	-924	-924	-924
31.12.2014			
Soetusmaksumus	27 698	27 698	27 698
Akumuleeritud kulum	-924	-924	-924
Jääkmaksumus	26 774	26 774	26 774
Amortisatsioonikulu	-5 544	-5 544	-5 544
31.12.2015			
Soetusmaksumus	27 698	27 698	27 698
Akumuleeritud kulum	-6 468	-6 468	-6 468
Jääkmaksumus	21 230	21 230	21 230

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS Nordea Finance Estonia	21 064	3 407	17 657	euribor+2,5%	EUR	16.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	21 064	3 407	17 657			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS Nordea Finance Estonia	24 190	3 407	20 783	euribor+2,5%	EUR	16.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	24 190	3 407	20 783			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	21 230	26 774
Kokku	21 230	26 774

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 985	10 185

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 719	139 719	
Võlad töövõtjatele	6 850	6 850	
Maksuvõlad	23 828	23 828	5
Muud võlad	1 459	1 459	
Muud viitvõlad	1 459	1 459	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 856	171 856	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 704	107 704	
Võlad töövõtjatele	6 366	6 366	
Maksuvõlad	29 060	29 060	5
Muud võlad	1 136	1 136	
Muud viitvõlad	1 136	1 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	144 266	144 266	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 230 951	1 298 425
Läti	41 729	37 918
Belgia	0	42 560
Rootsi	0	1 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 272 680	1 380 255
Kokku müügitulu	1 272 680	1 380 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete hulgimüük	1 230 951	1 298 425
Muude kindlate kaupade vahendamine	41 729	81 830
Kokku müügitulu	1 272 680	1 380 255

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	103 909	94 284
Sotsiaalmaksud	33 805	30 967
Kokku tööjõukulud	137 714	125 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Elvim SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	54 004	6 502	37 618

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	460 417	40 189
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	494 524	37 918

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 300	19 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

AnkaMedical OÜ (registrikood: 11282390) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT VILU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 288
Kokku	196 152
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 152
Kokku	196 152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 288
Kokku	196 152
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 152
Kokku	196 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	1230951	96.72%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	41729	3.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56473315
E-posti aadress	info@ankamedical.ee