

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing CBF Medical

**registrikood:** 11299002

**tänava nimi,** Räväla 11

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10143

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Materiaalne põhivara</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Kapitalirent</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Osakapital</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Müügitulu</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 9 Tööjõukulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Seotud osapooled</b>	<b>12</b>

## Tegevusaruanne

CBF Medical OÜ alustas oma tegevust 2006. a.

CBF Medical OÜ põhitegevus on haiglaraviteenuse osutamine.

2013. aastal oli müügitulu 613 992 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele juhatuselise liikme tasu ei ole makstud.

2013.a. palgalisi töötajaid ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud 2013 majandusaasta kohta:

	2013	2012
ROA	16,5%	14,7%
ROE	35,3%	17,0%
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,47	2,75
võlakordaja	53,2%	13,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

võlakordaja = kohustused kokku/ varad\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 870	44 403	
Nõuded ja ettemaksud	45 977	45 954	2
Varud	0	1 550	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>82 847</b>	<b>91 907</b>	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	668 837	160 081	2
Materiaalne põhivara	10 912	14 245	3
<b>Kokku põhivara</b>	<b>679 749</b>	<b>174 326</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>762 596</b>	<b>266 233</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 038	5 757	
Võlad ja ettemaksud	123 455	27 636	5
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>174 493</b>	<b>33 393</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	230 878	1 554	
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>230 878</b>	<b>1 554</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>405 371</b>	<b>34 947</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 474	189 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 939	39 226	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>357 225</b>	<b>231 286</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>762 596</b>	<b>266 233</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	613 992	382 767	8
Muud äritulud	0	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 046	-218 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-201 885	-119 918	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 709	-4 569	
Muud ärikulud	-3 152	-940	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>124 200</b>	<b>39 079</b>	
Intressikulud	-2 557	-451	
Muud finantstulud ja -kulud	4 296	598	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>125 939</b>	<b>39 226</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>125 939</b>	<b>39 226</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	124 200	39 079
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 709	4 569
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-15
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>4 709</b>	<b>4 554</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 273	-23 970
Varude muutus	1 550	23 950
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 819	-9 100
Makstud intressid	-2 557	-451
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>227 994</b>	<b>34 062</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 376	-416
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 480
Antud laenud	-634 165	-139 285
Antud laenude tagasimaksed	125 409	56 476
Laekunud intressid	0	598
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-510 132</b>	<b>-80 147</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	280 849	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 244	-5 973
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>274 605</b>	<b>-5 973</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-7 533</b>	<b>-52 058</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 403	96 461
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-7 533</b>	<b>-52 058</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 870	44 403

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	2 556	256	189 248	192 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 226	39 226
<b>31.12.2012</b>	2 556	256	228 474	231 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			125 939	125 939
<b>31.12.2013</b>	2 556	256	354 413	357 225

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CBF Medical OÜ 2013. 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. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ei ole.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 350 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 a

### Tulud

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

### Maksustamine

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osaühingu omanikke, tegevjuhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 912	26 912	
Ostjatelt laekumata arved	26 912	26 912	
Muud nõuded	679 263	10 426	668 837
Laenunõuded	668 837		668 837
Intressinõuded	5 971	5 971	
Viitlaekumised	4 455	4 455	
Ettemaksed	8 639	8 639	
Tulevaste perioodide kulud	8 639	8 639	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>714 814</b>	<b>45 977</b>	<b>668 837</b>
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 819	10 819	
Ostjatelt laekumata arved	10 819	10 819	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	310	310	
Muud nõuded	164 908	4 827	160 081
Laenunõuded	160 081		160 081
Intressinõuded	1 675	1 675	
Viitlaekumised	3 152	3 152	
Ettemaksed	29 998	29 998	
Tulevaste perioodide kulud	29 998	29 998	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>206 035</b>	<b>45 954</b>	<b>160 081</b>

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2011</b>					
Soetusmaksumus	21 827	2 479		24 306	24 306
Akumuleeritud kulum	-3 567	-420		-3 987	-3 987
<b>Jääkmaksumus</b>	18 260	2 059		20 319	20 319
Ostud ja parendused					416
Muud ostud ja parendused					416
Amortisatsioonikulu	-4 366	-139		-4 505	-65
Müügid		-1 920		-1 920	
<b>31.12.2012</b>					
Soetusmaksumus	21 827	0		21 827	416
Akumuleeritud kulum	-7 933	0		-7 933	-65
<b>Jääkmaksumus</b>	13 894	0		13 894	351
Ostud ja parendused			1 376	1 376	
Amortisatsioonikulu	-4 366		-260	-4 626	-83
<b>31.12.2013</b>					
Soetusmaksumus	21 827		1 376	23 203	416
Akumuleeritud kulum	-12 299		-260	-12 559	-148
<b>Jääkmaksumus</b>	9 528		1 116	10 644	268

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	1 935
Transpordivahendid	0	1 935
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>1 935</b>

## Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia	1 068	1 068			3,1%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.03.2014
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>1 068</b>	<b>1 068</b>					

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia	7 311	5 757	1 554		3,1%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.03.2014
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>7 311</b>	<b>5 757</b>	<b>1 554</b>				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	9 528	13 894
<b>Kokku</b>	<b>9 528</b>	<b>13 894</b>

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	123 455	123 455		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>123 455</b>	<b>123 455</b>		

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 636	27 636		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>27 636</b>	<b>27 636</b>		

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	279 986	180 494
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	74 427	47 980
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>354 413</b>	<b>228 474</b>

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 354 413 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2013.a.

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 402	207 957
Soome	81 590	174 810
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>613 992</b>	<b>382 767</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>613 992</b>	<b>382 767</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raviteenused	613 992	382 767
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>613 992</b>	<b>382 767</b>

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal CBF Medical OÜ-s töötajaid ei olnud.

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja		112 841
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	667 495	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 526

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	634 165	122 900

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.10.2014

**Osaühing CBF Medical (registrikood: 11299002) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRIT-CARMEN NORLAN	Juhatuse liige	14.10.2014

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 939
<b>Kokku</b>	<b>354 413</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 413
<b>Kokku</b>	<b>354 413</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 939
<b>Kokku</b>	<b>354 413</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 413
<b>Kokku</b>	<b>354 413</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	613992	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Medical LLC		105 Chandler Avenue Greenville, New Castle, DE 19807, Ameerika Ühendriigid	40000 EEK

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023360
E-posti aadress	c@cc.ee