

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing CBF Medical

registrikood: 11299002

tänava nimi, Pärnu mnt 67a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10134

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 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CBF Medical OÜ alustas oma tegevust 2006. a.

CBF Medical OÜ põhitegevus on haiglaraviteenuse osutamine.

2014. aastal oli müügitulu 671 325 eurot.

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

Peamised finantssuhtarvud 2014 majandusaasta kohta:

	2014	2013
ROA	22,6%	16,5%
ROE	36,7%	35,3%
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,22	0,47
võlakordaja	38,6%	53,2%

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	783	36 870	
Nõuded ja ettemaksud	33 781	45 977	2
Kokku käibevara	34 564	82 847	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	884 457	668 837	2
Materiaalne põhivara	1 026	10 912	3
Kokku põhivara	885 483	679 749	
Kokku varad	920 047	762 596	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 725	51 038	
Võlad ja ettemaksud	107 697	123 455	5
Kokku lühiajalised kohustused	156 422	174 493	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	198 760	230 878	
Kokku pikaajalised kohustused	198 760	230 878	
Kokku kohustused	355 182	405 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 413	228 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 640	125 939	
Kokku omakapital	564 865	357 225	
Kokku kohustused ja omakapital	920 047	762 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	671 325	613 992	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 922	-280 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-291 493	-201 885	
Tööjõukulud	-60 471	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 996	-4 709	3
Muud ärikulud	-2 889	-3 152	
Kokku ärikasum (-kahjum)	229 554	124 200	
Intressikulud	-23 386	-2 557	
Muud finantstulud ja -kulud	1 472	4 296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 640	125 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 640	125 939	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	229 554	124 200	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 996	4 709	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 890	0	
Kokku korrigeerimised	1 106	4 709	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 789	4 273	2
Varude muutus	0	1 550	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 758	95 819	5
Makstud intressid	-23 386	-2 557	
Kokku rahavood äritegevusest	205 305	227 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 376	
Antud laenud	-441 808	-634 165	
Antud laenude tagasimaksud	229 780	125 409	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-212 028	-510 132	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	280 849	
Saadud laenude tagasimaksud	-29 364	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	0	-6 244	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 364	274 605	
Kokku rahavood	-36 087	-7 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 870	44 403	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 087	-7 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	783	36 870	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	228 474	231 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			125 939	125 939
31.12.2013	2 556	256	354 413	357 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			207 640	207 640
31.12.2014	2 556	256	562 053	564 865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CBF Medical OÜ 2014. 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. Investeeringis- 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 560	19 560	
Ostjatelt laekumata arved	19 560	19 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	298	298	
Muud nõuded	891 900	7 443	884 457
Laenuõuded	884 457		884 457
Intressinõuded	7 443	7 443	
Ettemaksed	6 480	6 480	
Tulevaste perioodide kulud	6 480	6 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	918 238	33 781	884 457
	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
Laenuõuded	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	714 814	45 977	668 837

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	21 827		21 827	416	22 243
Akumuleeritud kulum	-7 933		-7 933	-65	-7 998
Jääkmaksumus	13 894		13 894	351	14 245
Ostud ja parendused		1 376	1 376		1 376
Amortisatsioonikulu	-4 366	-260	-4 626	-83	-4 709
31.12.2013					
Soetusmaksumus	21 827	1 376	23 203	416	23 619
Akumuleeritud kulum	-12 299	-260	-12 559	-148	-12 707
Jääkmaksumus	9 528	1 116	10 644	268	10 912
Amortisatsioonikulu	-3 638	-275	-3 913	-83	-3 996
Müügid	-5 890		-5 890		-5 890
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	1 376	1 376	416	1 792
Akumuleeritud kulum	0	-535	-535	-231	-766
Jääkmaksumus	0	841	841	185	1 026

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 000	0
Transpordivahendid	3 000	0
Kokku	3 000	0

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	8 720	6 467
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	8 909	8 720
1-5 aasta jooksul	20 717	29 626

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 337	99 337
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	6 360	6 360
Kokku võlad ja ettemaksud	107 697	107 697

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123 455	123 455
Kokku võlad ja ettemaksud	123 455	123 455

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	449 642	279 986
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	112 410	74 427
Kokku tingimuslikud kohustused	562 052	354 413

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 562 052 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	671 325	532 402
Soome	0	81 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 325	613 992
Kokku müügitulu	671 325	613 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raviteenused	671 325	613 992
Kokku müügitulu	671 325	613 992

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	44 948	0
Sotsiaalmaksud	15 523	0
Kokku tööjõukulud	60 471	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	864 615	667 495

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420 808	227 280

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing CBF Medical (registrikood: 11299002) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRIT-CARMEN NORLAN	Juhatuse liige	19.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 640
Kokku	562 053
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	562 053
Kokku	562 053

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 640
Kokku	562 053
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	562 053
Kokku	562 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	671325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Medical LLC		Ameerika Ühendriigid	40000 EEK

Sidevahendid

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