

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing CBF Medical

registrikood: 11299002

tänava nimi, Pärnu mnt 67a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CBF Medical OÜ alustas oma tegevust 2006. a.

CBF Medical OÜ põhitegevus on haiglaraviteenuse osutamine.

2015. aastal oli müügitulu 891 645 eurot.

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

Peamised finantssuhtarvud 2015 majandusaasta kohta:

	2015	2014
ROA	18,0%	22,6%
ROE	26,4%	36,7%
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,29	0,22
võlakordaja	31,9%	38,6%

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 926	783	
Nõuded ja ettemaksud	31 991	33 781	2
Kokku käibevara	43 917	34 564	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	1 074 657	884 457	2
Materiaalne põhivara	9 458	1 026	3
Kokku põhivara	1 084 115	885 483	
Kokku varad	1 128 032	920 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 686	48 725	
Võlad ja ettemaksud	111 921	107 697	4
Kokku lühiajalised kohustused	151 607	156 422	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	208 681	198 760	
Kokku pikaajalised kohustused	208 681	198 760	
Kokku kohustused	360 288	355 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 053	354 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 879	207 640	
Kokku omakapital	767 744	564 865	
Kokku kohustused ja omakapital	1 128 032	920 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	891 645	671 325	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 082	-82 922	
Mitmesugused tegevuskulud	-404 198	-291 493	
Tööjõukulud	-67 334	-60 471	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-486	-3 996	
Muud ärikulud	-2	-2 889	
Kokku ärikasum (-kahjum)	222 543	229 554	
Intressikulud	-20 359	-23 386	
Muud finantstulud ja -kulud	695	1 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202 879	207 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 879	207 640	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	222 543	229 554	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	486	3 996	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 890	
Kokku korrigeerimised	486	1 106	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 482	13 789	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 224	-15 758	4
Makstud intressid	-32 359	-23 386	
Kokku rahavood äritegevusest	197 376	205 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 919	0	3
Antud laenud	-546 850	-441 808	
Antud laenude tagasimaksed	356 649	229 780	
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-199 115	-212 028	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-32 118	-29 364	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 882	-29 364	
Kokku rahavood	11 143	-36 087	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	783	36 870	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 143	-36 087	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 926	783	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			202 879	202 879
31.12.2015	2 556	256	764 932	767 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CBF Medical 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. 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 670	19 670	
Ostjatelt laekumata arved	19 670	19 670	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	
Muud nõuded	1 082 791	8 134	1 074 657
Laenuõuded	1 074 657		1 074 657
Intressinõuded	8 134	8 134	
Ettemaksed	4 160	4 160	
Tulevaste perioodide kulud	4 160	4 160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 106 648	31 991	1 074 657
	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

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 376	1 376	416	1 792
Akumuleeritud kulum	-535	-535	-231	-766
Jääkmaksumus	841	841	185	1 026
Ostud ja parendused	2 520	2 520	6 399	8 919
Muud ostud ja parendused	2 520	2 520	6 399	8 919
Amortisatsioonikulu	-366	-366	-121	-487
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 896	3 896	6 815	10 711
Akumuleeritud kulum	-901	-901	-352	-1 253
Jääkmaksumus	2 995	2 995	6 463	9 458

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 038	103 038
Võlad töövõtjatele	4 469	4 469
Maksuvõlad	4 414	4 414
Kokku võlad ja ettemaksed	111 921	111 921
	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 ettemaksed	107 697	107 697

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	891 645	671 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	891 645	671 325
Kokku müügitulu	891 645	671 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raviteenused	891 645	671 325
Kokku müügitulu	891 645	671 325

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	8 909	8 720
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 104	8 909
1-5 aasta jooksul	11 613	20 717

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	50 214	44 948
Sotsiaalmaksud	17 120	15 523
Kokku tööjõukulud	67 334	60 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	519 574	415 575
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	503 241	449 040

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	406 850	352 649

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 433	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing CBF Medical (registrikood: 11299002) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRIT-CARMEN NORLAN	Juhatuse liige	20.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 879
Kokku	764 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	764 932
Kokku	764 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 879
Kokku	764 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	764 932
Kokku	764 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	891415	99.97%	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