

BALTIC EUROMEDICAL OÜ
01.01.2007 – 31.12.2007
majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **01.01.2007**
Majandusaasta lõpp: **31.12.2007**

Ärinimi: **Baltic Euromedical OÜ**
Registrikood: **11117354**

Aadress: **Kivi 17**
Luige küla, Kiili vald
75401
Harjumaa

Sidevahendid: **telefon 372 640 5551**
faks 372 640 5547
e-post ylle@bemed.ee
www.bemed.ee

Põhitegevusala: **meditsiin ja terviseohutus**
eriarstiabi ja töötervishoiuteenuste osutamine

Tegevjuht: **Ülle Lahe**

Lisatud dokumendid: **Kasumi jaotamise ettepanek**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
<i>Lisa 1 - Kasutatud arvestuspõhimõtted</i>	<i>10</i>
<i>Lisa 2 – Nõuded ostjate vastu.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 3 – Maksud.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 4 – Muud nõuded</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 5 – Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 6- Seotud osapooled.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 7 – Materiaalne põhivara</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 8– Omakapital.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 9 – Müügitulu.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 10 – Muud tegevuskulud</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 11 – Muud äritulud ja ärikulud.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 12 – Tööjõukulud</i>	<i>15</i>
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	16
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Baltic Euromedical OÜ registreeriti 2004. aastal. Suurem tegevus algas 2005. aasta septembris, kui firma hakkas pakkuma töötervishoiuteenust. Firma põhitegevuseks on eriarstiabi ja töötervishoiuteenuse osutamine Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal oli Baltic Euromedical OÜ müügitulu 5,86 mln krooni, kasvades aastaga 0,27 mln võrra. Kogu müügitulu saadi töötervishoiuteenuste müügist Eestis. Baltic Euromedical OÜ brutokasumiks kujunes 1,35 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	5857	5589
Käibe kasv (%)	5%	258%
Brutokasumi määr (%)	23%	24%
Puhaskasum (tuh kr)	1233	1324
Kasumi kasv	-7%	652%
Puhasrentaablus	21%	24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,97	3,83
ROA	40%	64%
ROE	50%	82%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 163 354 krooni. 143 000 krooni kulutati masinate ja seadmetele ning 20 354 krooni inventari soetamiseks. Suurim investeering oli sõiduauto ost.

Personal

2007. aastal oli Baltic Euromedical OÜ keskmine töötajate arv 12, kellest 3 on lepingujärgselt tööl osalise tööajaga. Aruandeperioodil oli töötajate palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksukuludega 2 739 421 krooni, millest juhatuse liikme palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksukuludega moodustas 483 326 krooni. Palgakulud suurenesid 2007. aastal 7% võrra.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Baltic Euromedical OÜ eesmärkideks 2008. aastal on hoida seniseid kliente ja kindlustada püsiv teenustemüügi kasv läbi uute klientide lisandumise.

Juhatuse liige:

_____ 27.06.2008
/Ülle Lahe/

RAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osäühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Baltic Euromedical OÜ 31.12.2007 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Baltic Euromedical OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige:

_____ 27.06.2008
/Ülle Lahe/

Bilanss

(kroonides)

<u>VARAD</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
KÄIBEVARA			
Raha		293626	1515983
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	308433	199856
Muud lühiajalised nõuded	4	-1098	-4372
Ettemaksed		0	2847
Kokku		307335	198331
KÄIBEVARA KOKKU		600961	1714314
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	2100000	0
Pikaajalised nõuded	4,6	2100000	0
Materiaalne põhivara	7,6		
Masinad ja seadmed		323310	310592
Muu materiaalne põhivara		48962	42809
Kokku		372272	353401
PÕHIVARA KOKKU		2472272	353401
VARAD KOKKU		3073233	2067715
<u>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		35220	41711
Võlad töövõtjatele		319596	238632
Maksuvõlad	3	265222	167328
Kokku		620038	447671
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		620038	447671
KOHUSTUSED KOKKU		620038	447671
OMAKAPITAL	8		
Osakapital nimiväärtuses		120000	120000
Kohustuslik reservkapital		12000	12000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1088044	164246
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1233151	1323798
OMAKAPITAL KOKKU		2453195	1620044
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3073233	2067715

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Äritulud			
Müügitulu	9	5856657	5588936
Muud äritulud	11	3370	193
Kokku äritulud		5860027	5589129
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		842008	1001383
Mitmesugused tegevuskulud	10	834720	611449
Tööjõu kulud	12	2739421	2562769
sh palgakulu		2055086	1922556
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		684335	640213
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	144483	88631
Muud ärikulud	11	371	1099
Kokku ärikulud		4561003	4265331
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1299024	1323798
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		46948	0
Kokku finantstulud ja -kulud		46948	0
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1345972	1323798
Tulumaks		112821	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1233151	1323798

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1299024	1323798
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	144483	88631
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-109005	-77041
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		172368	98690
Arvestatud ettevõtte tulumaks		-112821	0
Kokku rahavood äritegevusest		1394049	1434078
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-163354	-273353
Antud laenud		-2100000	0
Saadud intressid		46948	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2216406	-273353
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-400000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-400000	0
RAHAVOOD KOKKU		-1222357	1160725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1515983	355258
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1222357	1160725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		293626	1515983

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Oma osad</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 01.01.2006	120000	1200	0	176246	296246
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1323798	1323798
Osakapitali suurendamine	0	0	12000	-12000	0
Saldo 31.12.2006	120000	1200	12000	1488044	1620044
Korrigeeritud saldo 01.01.2007	120000	1200	12000	1488044	1620044
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1233151	1233151
Makstud dividendid	0	0	0	-400000	-400000
Saldo 31.12.2007	120000	1200	12000	2321195	2453195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 - Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Baltic Euromedical OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

a. Raha ja raha ekvivalendid

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

b. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. 2007. aastal "Ebatõenäoliselt laekuvaid summasid" ei esinenud.

c. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse nad bilansis laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele

saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

d. Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

e. Materiaalne põhivara

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

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist ja meditsiiniline aparatuur, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3000 kroonist.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

<u>Materiaalse põhivara grupp</u>	<u>Amortisatsioonimäär</u>
Masinad ja seadmed	33,33%
Muu materiaalne põhivara	20%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

f. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

g. Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuste ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutati, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

h. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

i. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

j. Tulu kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

k. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 – Nõuded ostjate vastu

<u>Nõuded ostjate vastu</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Ostjate tasumata summad	308433	199856
Kokku ostjate tasumata summad	308433	199856

Lisa 3 – Maksud

<u>Maksuliik</u>	<u>31.12.2007</u>		<u>31.12.2006</u>	
	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Üksikisiku tulumaks	0	51974	0	59718
Sotsiaalmaks	0	95311	0	102707
Ettevõtte tulumaks	0	112821	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	2278	0	2284
Kogumispensioni makse	0	1822	0	2047
Muud maksud	0	1016	0	572
Kokku maksud	0	265222	0	148293

Lisa 4 – Muud nõuded

	<u>Lühiaja- line osa</u>	<u>Pikaajaline osa</u>	<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Intressi- määr</u>	<u>Alusvaluuta</u>
Arveldused aruandvate isikutega*	-1098	0	21.01.08	0%	EEK
Antud laen	0	2100000	31.12.08	4%	EEK
Kokku muud nõuded	-1098	210000	22.01.07		EEK

*Tegemist on detsembris 2007 krediitkaardiga sooritatud ostudega.

Lisa 5 – Pikaajalised finantsinvesteeringud

<u>Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Muud pikaajalised nõuded	4,6	2100000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		2100000	0

Lisa 6- Seotud osapooled

Tehingute liik ja maht

<u>Seotud osapool</u>	<u>Ost</u>		<u>Antud laen</u>	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Juhatuse liige	143000	0	0	0
Juhatuse liikme pereliige	0	0	2100000	0
Kokku	1430000	0	2100000	0

Saldod seotud osapooltega

<u>Seotud osapool</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Juhatuselise liikme pereliige	2100000	0
Kokku pikaajalised nõuded	2100000	0

31.12.2007 laekus Baltic Euromedical OÜ-le antud laenult 2007. aastal teenitud intress summas 46948 krooni.

Lisa 7 – Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus 31.12.2006	414964	52488	467452
Ostud ja parendused	143000	20354	163354
Soetusmaksumus 31.12.2007	557964	72842	630806
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	104372	9679	114051
Amortisatsioonikulu	130283	14200	144473
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	234655	23879	258534
Jääkmaksumus 31.12.2006	310592	42809	353401
Jääkmaksumus 31.12.2007	323309	48963	372272

Lisa 8– Omakapital

	<u>Osade arv (tk)</u>	<u>Omakapital</u>
Saldo 31.12.2006	1200	120000
Omakapitali suurendamine	0	0
Saldo 31.12.2007	1200	120000

Lisa 9 – Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eesti	5856657	5588936
Kokku	5856657	5588936

Tegevusalade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eriarstiabi osutamine (86221)	5856657	5588936
Kokku	5856657	5588936

Lisa 10 – Muud tegevuskulud

<u>Tegevuskulud</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Ruumide rent ja hooldus	477809	340901
Bürootarbed	68448	81228
Transpordikulud ja -hooldus	98580	55500
Büroomasinad ja tarkvara	17701	30083
Ruumide sisustus	70528	27506
Koolituskulud	37470	21107
Reklaam ja andmeside	28358	23926
Muud kulud	35826	31198
Kokku	834720	611449

Lisa 11 – Muud äritulud ja ärikulud

<u>Muud äritulud</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Muud tulud	2151	193
Saadud viivised	1219	0
Muud äritulud kokku	3370	193

<u>Muud ärikulud</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Muud kulud	347	1099
Kahjum valuutakursi muutusest	24	0
Muud ärikulud kokku	371	1099

Lisa 12 – Tööjõukulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Palgakulu	2055086	1922556
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	684335	640213
Tööjõukulud kokku	2739421	2562769

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Baltic Euromedical OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Baltic Euromedical OÜ juhatus:

Juhatuse liige _____ 27.06.2008
/Ülle Lahe /

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1088044
2007. aasta puhaskasum	1233151
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	2 321 195

Baltic Euromedical OÜ juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta, seega kantakse järgmisse aastasse :

jaotamata kasum	2 321 195
------------------------	------------------

Baltic Euromedical OÜ juhatus:

Juhatus liige _____ 27.06.2008
/Ülle Lahe /

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ BALTIC EUROMEDICAL (registrikood: 11117354) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Lahe (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008