

BALTIC EUROMEDICAL OÜ

01.01.2006 – 31.12.2006

majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **01.01.2006**

Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **Baltic Euromedical OÜ**

Registrikood: **11117354**

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

SISUKORD

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

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

2006. aastal oli Baltic Euromedical OÜ müügitulu 5,59 mln krooni, kasvades aastaga rohkem kui 4 mln krooni võrra. Kogu müügitulu saadi töötervishoiuteenuste müügist Eestis. Baltic Euromedical OÜ brutokasumiks kujunes 1,32 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	5 589	1 560
Käibe kasv (%)	258%	*
Brutokasumi määr (%)	24%	11%
Puhaskasum (tuh kr)	1 324	176
Kasumi kasv	652%	*
Puhasrentaablus	24%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,83	1,37
ROA	64%	27%
ROE	82%	59%

*Baltic Euromedical OÜ alustas majandustegevust 2005.a., seega ei ole 2004.a. andmeid.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/ puhaskasum 2005 * 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 273 354 krooni. 245416 krooni kulutati masinate ja seadmetele ning 27 938 krooni inventari soetamiseks. Suurim investeering oli sõiduauto ost.

Personal

2006. 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 2 562 769 krooni, millest juhatuse liikme palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksukuludega moodustas 475 236 krooni. Palgakulude 230% suurenemine on tingitud töötajate arvu 20% tõusust ning sellest, et 2005.a. maksti Baltic Euromedical OÜ-s töötasusid alates septembrist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Baltic Euromedical OÜ eesmärkideks 2007. aastal on hoida seniseid kliente ja kindlustada püsiv teenustemüügi kasv läbi uute klientide lisandumise.

Juhatus liige:

_____ 27.06.2007
/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 31.12.2006 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2006 – 31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Baltic Euromedical OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

_____ 27.06.2007
/Ülle Lahe/

Bilanss

(kroonides)

<u>VARAD</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KÄIBEVARA			
Raha		1515983	355258
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	199856	121290
Muud lühiajalised nõuded	3	-4372	0
Ettemaksed		2847	0
Kokku		198331	121290
KÄIBEVARA KOKKU		1714314	476548
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		310592	145766
Muu materiaalne põhivara		42809	22913
Kokku		353401	168679
PÕHIVARA KOKKU		353401	168679
VARAD KOKKU		2067715	645227
<u>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		41711	39738
Võlad töövõtjatele		238632	160950
Maksuvõlad	5	167328	148293
Kokku		447671	348981
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		447671	348981
KOHUSTUSED KOKKU		447671	348981
OMAKAPITAL	6		
Osakapital nimiväärtuses		120000	120000
Kohustuslik reservkapital		12000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		164246	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1323798	176246
OMAKAPITAL KOKKU		1620044	296246
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2067715	645227

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Äritulud			
Müügitulu	7	5588936	1559552
Muud äritulud	8	193	19
Kokku äritulud		5589129	1559571
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		1001383	307781
Mitmesugused tegevuskulud	9	611449	266795
Tööjõu kulud	10	2562769	776735
sh palgakulu		1922556	582075
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		640213	194660
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	88631	25420
Muud ärikulud	8	1099	6594
Kokku ärikulud		4265331	1383325
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1323798	176246
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1323798	176246
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1323798	176246

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1323798	176246
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	88631	25420
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-77041	-121290
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		98690	348981
Kokku rahavood äritegevusest		1434078	429357
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-273353	-293093
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-273353	-293093
Rahavood finantseerimistegevusest			
Sihtfinantseerimine		0	98994
Osakapitali suurendamine		0	80000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	178994
RAHAVOOD KOKKU		1160725	315258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		355258	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1160725	315258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		1515983	315258

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Oma osad</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 01.01.2005	40000	400	0	0	40000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	176246	176246
Osakapitali suurendamine	80000	800	0	0	80000
Saldo 31.12.2005	120000	1200	0	176246	296246
Korrigeeritud saldo 01.01.2006	120000	1200	0	176246	296246
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0		1323798	1323798
Reservkapitali suurendamine	0	0	12000	-12000	0
Saldo 31.12.2006	120000	1200	12000	1488044	1620044

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. 2006. aastal "Ebatõenäoliselt laekuvaid summasid" ei esinenud.

c. 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.

d. Finantskohustused

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

aa. Tulu kajastamine

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

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

bb. 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>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ostjate tasumata summad	199856	121290
Kokku ostjate tasumata summad	199856	121290

Lisa 3 – Muud lühiajalised nõuded

	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>	<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Alusvaluuta</u>
	<u>osa</u>	<u>osa</u>		
Arveldused aruandvate isikutega*	-4372	0	22.01.07	EEK
Kokku muud lühiajalised nõuded	-4372	0	22.01.07	EEK

*Tegemist on detsembris 2006 krediitkaardiga sooritatud ostudega.

Lisa 4 – Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus 31.12.2005	169549	24550	194099
Ostud ja parendused	245415	27938	273353
Soetusmaksumus 31.12.2006	414964	52488	467452
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	23783	1637	25420
Amortisatsioonikulu	80589	8042	88631
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	104372	9679	114051
Jääkmaksumus 31.12.2005	145766	22913	168679
Jääkmaksumus 31.12.2006	310592	42809	353401

Lisa 5 – Maksud

	<u>31.12.2006</u>		<u>31.12.2005</u>	
<u>Maksuliik</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Ettemaks</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Üksikisiku tulumaks	0	59718	0	54119
Sotsiaalmaks	0	102707	0	89100
Töötuskindlustusmakse	0	2284	0	2878
Kogumispensioni makse	0	2047	0	1720
Muud maksud	0	572	0	476
Kokku maksud	0	167328	0	148293

Lisa 6– Omakapital

	<u>Osade arv (tk)</u>	<u>Osakapital</u>
Saldo 31.12.2005	1200	120000
Osakapitali suurendamine	0	0
Saldo 31.12.2006	1200	120000

Lisa 7 – Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

	<u>Müügitulu</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Eesti		5588936	1559552
Kokku		5588936	1559552

Tegevusalade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Töotervishoiuteenused	5588936	1559552
Kokku	5588936	1559552

Lisa 8 – Muud äritulud ja ärikulud

<u>Muud äritulud</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Muud tulud	193	19
Muud äritulud kokku	193	19

<u>Muud ärikulud</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Muud kulud	1099	6594
Muud ärikulud kokku	1099	6594

Lisa 9 – Muud tegevuskulud

<u>Tegevuskulud</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Ruumide rent ja hooldus	340901	110098
Bürootarbed	81228	25439
Transpordikulud ja -hooldus	55500	8600
Büroomasinad ja tarkvara	51531	65515
Ruumide sisustus	27506	34875
Muud kulud	54783	22268
Kokku	611449	266795

Lisa 10 – Tööjõukulud

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Palgakulu	1922556	582075
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	640213	194660
Tööjõukulud kokku	2562769	776735

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

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

Baltic Euromedical OÜ juhatus:

Juhatus liige _____ 27.06.2007
/Ülle Lahe /

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	164 246
2006. aasta puhaskasum	1 323 798
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	1 488 044

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

jaotamata kasum	1 488 044
------------------------	------------------

Baltic Euromedical OÜ juhatus:

Juhatuses liige _____ 27.06.2007
/Ülle Lahe /

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ BALTIC EUROMEDICAL (registrikood: 11117354) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Lahe (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.06.2007