

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: Baltic Medcom OÜ

registrikood: 11415454

tänava/talu nimi, Raudtee tn 10/1-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11614

telefon: +372 5134078

e-posti aadress: va@balticmedcom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Baltic Medcom OÜ tegeles aruandes kajastatud majandusaastal peamiselt meditsiinitehnika müügi ja hooldusega. Firma müüs kehavälise veretöötuse seadmeid ja tarvikuid, aga ka verekomponentide tootmiseks vajalikke seadmeid ja tarvikuid.

Lõppenud majandusaastal (2016-2017) oli ettevõttel 2 töötajat.

Investeeringud on olnud minimaalsed, valdavalt töövahenditesse. Olulisi investeeringuid ei ole ka plaanis.

Müügitulu lõppenud majandusaastal oli 687 978, ärikulud olid 651 291 eurot, tööjõukulud 20 573 eurot ning aruandeaasta kasum oli 16 114 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	249 018	327 329
Finantsinvesteeringud	36 496	18 105
Nõuded ja ettemaksed	90 715	122 956
Varud	52 510	29 201
Kokku käibevarad	428 739	497 591
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	702	350
Kokku põhivarad	702	350
Kokku varad	429 441	497 941
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	235 472	170 086
Kokku lühiajalised kohustised	235 472	170 086
Kokku kohustised	235 472	170 086
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 043	257 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 114	67 249
Kokku omakapital	193 969	327 855
Kokku kohustised ja omakapital	429 441	497 941

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu	687 978	565 131
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-596 484	-477 159
Mitmesugused tegevuskulud	-20 069	-7 666
Tööjõukulud	-20 573	-10 879
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-564	-150
Muud ärikulud	-61	-227
Ärikasum (kahjum)	50 227	69 050
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 657	2 097
Muud finantstulud ja -kulud	-270	102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 614	71 249
Tulumaks	-35 500	-4 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 114	67 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Medcom OÜ 2016/2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes vastavalt perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aksiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allhindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse tulude-kulude vastavause printsiibi alusel, st ostetud kaubad ja teenused kajastatakse kuluna tulude tekkimise perioodis.

Üldhaldus- ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina

väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed;

*olulise osalusega eraisikust omanikud;

*nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83 300	83 300	
Ostjatelt laekumata arved	83 300	83 300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 415	7 415	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 715	90 715	
	30.09.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 902	120 902	
Ostjatelt laekumata arved	120 902	120 902	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 521	1 521	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	
Ettemaksed	471	471	
Tulevaste perioodide kulud	471	471	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 956	122 956	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2017		30.09.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 000		
Käibemaks		28		19 353
Üksikisiku tulumaks		125		165
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		214		399
Kohustuslik kogumispension		13		24
Töötuskindlustusmaksed		15		29
Ettemaksukonto jääk	7 415		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 415	2 395	62	19 970

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2015					
Soetusmaksumus	16 333	552	16 885	774	17 659
Akumuleeritud kulum	-16 333	-552	-16 885	-774	-17 659
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused		500	500		500
Muud ostud ja parendused		500	500		500
Amortisatsioonikulu		-150	-150		-150
30.09.2016					
Soetusmaksumus	16 333	1 052	17 385	774	18 159
Akumuleeritud kulum	-16 333	-702	-17 035	-774	-17 809
Jääkmaksumus	0	350	350	0	350
Ostud ja parendused		916	916		916
Muud ostud ja parendused		916	916		916
Amortisatsioonikulu		-564	-564		-564
30.09.2017					
Soetusmaksumus	16 333	1 468	17 801	774	18 575
Akumuleeritud kulum	-16 333	-766	-17 099	-774	-17 873
Jääkmaksumus	0	702	702	0	702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	233 262	233 262
Võlad töövõtjatele	742	742
Maksuvõlad	2 395	2 395
Muud võlad	-927	-927
Kokku võlad ja ettemaksed	235 472	235 472
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	149 616	149 616
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	19 970	19 970
Kokku võlad ja ettemaksed	170 086	170 086

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	678 333	560 830
Leedu	7 645	4 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	687 978	565 131
Kokku müügitulu	687 978	565 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditiinikaupade jaemüük	0	560 947
Muud osutatud teenused	0	4 184
Kokku müügitulu	687 978	565 131

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Üür ja rent	1 392	600
Mitmesugused bürookulud	2 517	897
Lähetuskulud	1 456	1 673
Autoga seotud kulud	3 453	1 485
Muud	11 251	3 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 069	7 666

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	20 573	8 131
Sotsiaalmaksud	4 722	2 748
Kokku tööjõukulud	25 295	10 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	8 026	8 131

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2019

Baltic Medcom OÜ (registrikood: 11415454) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLEM ARUOJA	Juhatuse liige	21.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 114
Kokku	191 157
Jaotamine	
Kokku	191 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
MeditSiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	687978	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villem Aruoja	36905132730		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5134078
E-posti aadress	va@balticmedcom.ee