

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltic Medicum OÜ

registrikood: 12049017

tänava/talu nimi, Raua tn 32-37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 58158760

e-posti aadress: info@vipmedicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Medicum on asutatud 26.01.2011 .a.

2023 aastal OÜ Baltic Medicum põhitegevuseks oli enda kinnisvara rendile andmine.

Ettevõttes oli töölepinguga tööl 1 töötajat ja tema töötasu koos sotsmaksed 2023 aastal moodustas 10 410 eurot Müügitulu 2023 a oli 194 751 euro

Kasum 2023 a - 121 255 euro

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 864	83
Nõuded ja ettemaksed	83 854	93 306
Kokku käibevarad	94 718	93 389
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 539 852	1 635 073
Materiaalsed põhivarad	129 004	111 999
Kokku põhivarad	1 668 856	1 747 072
Kokku varad	1 763 574	1 840 461
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	121 985	189 950
Võlad ja ettemaksed	72 634	182 655
Kokku lühiajalised kohustised	194 619	372 605
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	905 977	912 133
Kokku pikaajalised kohustised	905 977	912 133
Kokku kohustised	1 100 596	1 284 738
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 223	540 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 255	13 149
Kokku omakapital	662 978	555 723
Kokku kohustised ja omakapital	1 763 574	1 840 461

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	294 751	310 779
Muud äritulud	147 885	633
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 383	-48 940
Mitmesugused tegevuskulud	-35 482	-34 798
Tööjõukulud	-10 410	-9 976
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 633	-149 080
Muud ärikulud	-866	-441
Ärikasum (kahjum)	194 862	68 177
Intressikulud	-72 348	-49 394
Muud finantstulud ja -kulud	2 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 514	18 783
Tulumaks	-3 259	-5 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 255	13 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Meducum OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finants standartidega, mis tugined rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid, va nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Pohivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 500 eur ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevotmist võimaldavatest valjaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tooeast.

Vara, mille soetusmaksumus on alla 500 eur, kantakse 100% kuludesse. Soetatud vahevaartusliku vara soetuskuludid kasitletakse perioodikuludena.

Pohivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lahtudes kasulikust tooeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned 3% aastas
- masinad ja seadmed 40% aastas
- transpordivahendid 40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldistena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuavad varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg

ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalse kohustusena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Rahavoogude aruanne:

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveldukontode jääke (va arveldukrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	10 864	83
Kokku raha	10 864	83

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 798	62 798
Muud nõuded	16 883	16 883
Ettemaksed	4 173	4 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 854	83 854
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 300	40 300
Muud nõuded	52 025	52 025
Ettemaksed	981	981
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 306	93 306

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 426	3 124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 426	3 124

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 873	8 873
Maksuvõlad	5 426	5 426
Muud võlad	4 091	4 091
Muud viitvõlad	4 091	4 091
Saadud ettemaksed	54 244	54 244
Kokku võlad ja ettemaksed	72 634	72 634
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 345	13 345
Võlad töövõtjatele	792	792
Maksuvõlad	3 124	3 124
Muud võlad	165 394	165 394
Muud viitvõlad	165 394	165 394
Kokku võlad ja ettemaksed	182 655	182 655

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 751	310 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 751	310 779
Kokku müügitulu	294 751	310 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
renditeenused	294 751	310 779
Kokku müügitulu	294 751	310 779

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 780	7 472
Sotsiaalmaksud	2 630	2 504
Kokku tööjõukulud	10 410	9 976
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-72 348	-49 394
Kokku intressikulud	-72 348	-49 394

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	14 000	3 259	24 000	5 634
Eesti			24 000	5 634
Kokku	14 000	3 259	24 000	5 634

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 780	7 472

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Baltic Medicum OÜ (registrikood: 12049017) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN HENSON	Juhatuse liige	07.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 255
Kokku	660 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	294751	100.00%	Jah