

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -00- 2007

K

Külli Mendel

Medemis OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Medemis OÜ
Äriregistri kood	11222809
Aadress	Narva mnt.7, Tallinn 15012
Telefon	372 6 998 333
Faks	372 6 998 331
Elektronpost	info@medemis.ee
Kodulehekülg	<u>www.medemis.ee</u>
Põhitegevusala	Kosmeetika- ja terviseteenused ning - protseduurid
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Mika Bertel Peltola

Lisatud dokumendid

1. Kahjumi katmise ettepanek
2. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate osanike nimekiri



Juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid hindamiselused	9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	13
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	16



Juhatuse liige

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Medemis on 2006.a. loodud äriüging, mille põhitegevusalaks on kosmeetika- ja terviseteenuste ning –protseduuride osutamine ja kosmeetika- ning tervisetoodete müük.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Medemis müügitulu 1,55 mln krooni.

OÜ Medemis kahjumiks kujunes 1,53 mln krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 2,81 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid meditsiinilised seadmed ja inventar ning rendipinna kapitaalremont.

Personal

OÜ Medemis töötajate arv majandusaasta lõpus oli 8 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,13 mln krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmetele maksti 319 554 krooni.

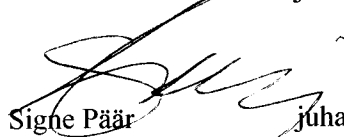
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Medemis põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal käibe suurendamine uute teenuste pakkumise ja uute klientide leidmise läbi.


Mika Bertel Peltola juhatuse liige

31.....

Mai.....2007


Signe Päär juhatuse liige

31.....

05.....2007


Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Medemis tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Medemis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Medemis on jätkuvalt tegutsev.


Mika Bertel Peltola juhatuseliige

31.....

Mar.....2007


Signe Päär juhatuseliige

31.....

05.....2007


Juhatuseliige

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	20.02.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 736 645	40 000
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		6 570	
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		746	
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		70 324	
<i>Kokku</i>		77 640	
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		22 760	
Käibevara kokku		1 837 045	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
<i>Rendipinna kapitaalremont(jääkmaksumuses)</i>		809 213	
<i>Masinad ja seadmed, inventar (jääkmaksumuses)</i>		1 682 643	
<i>Kokku</i>		2 491 856	
Immateriaalne põhivara	4		
<i>Muu immateriaalne põhivara</i>		104 130	
Põhivara kokku		2 595 986	
VARAD KOKKU		4 433 031	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2006	20.02.2006
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		190 280	
<i>Võlad töövõtjatele</i>		235 605	
<i>Maksuvõlad</i>		176 249	
<i>Muud viitvõlad</i>		64 664	
<i>Kokku</i>		666 798	
Lühiajalised kohustused kokku		666 798	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud</i>		3 752 063	
Pikaajalised kohustused kokku		3 752 063	
Kohustused kokku		4 418 861	
OMAKAPITAL			
Osakapital		300 000	40 000
Ülekurss		1 240 000	
Aruandeaasta kasum		- 1 525 830	
Omakapital kokku		14 170	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 433 031	40 000



Juhatuse liige

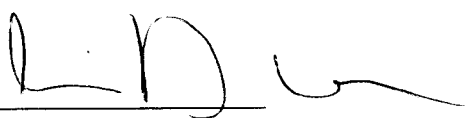
Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006
Müügitulu		1 545 902
Muud äritulud		33 191
Äritulud kokku		1 579 093
Kaubad, toore, materjal		302 553
Mitmesugused tegevuskulud		1 367 629
Tööjõukulud		1 126 035
Muud ärikulud		4 289
Põhivara amortisatsioon		213 445
Ärikulud kokku		3 013 951
Ärikahjum		-1 434 858
Finantstulud- ja kulud		
<i>Intressikulud</i>		56 857
<i>Kahjum valuutakursi muutusest</i>		3 108
<i>Muud finantskulud</i>		31 007
Kokku finantstulud ja – kulud		90 972
Kasum enne maksustamist		-1 525 830
ARUANDEAASTA KAHJUM		-1 525 830


Juhatuseliige

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	20.02.2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-1 525 830	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3;4	213 445	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-77 639	
Varude muutus		-22 761	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		666 798	
Kokku rahavood äritegevusest		-745 987	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3;4	-2 809 431	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 809 431	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4 343 008	
Laenude tagasimaksed		-300 000	
Kapitalirendi põhiosa maksed		-290 945	
Osakute emiteerimine		1 500 000	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 252 063	40 000
RAHAVOOD KOKKU		1 696 645	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 696 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 736 645	40 000



Juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum(- kahjum)	Kokku
Saldo 20.02.2006	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum(-kahjum)	-	-	-1 525 830	-1 525 830
Emiteeritud osaakapital	260 000	1 240 000	-	1 500 000
Saldo 31.12.2006	300 000	1 240 000	- 1 525 830	14 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Medemis 2006. 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.

OÜ Medemis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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



Juhatusel liige

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	3 - 10 aastat
Muu inventar	3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.


Juhatuse liige

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Arvutiprogrammid	3 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

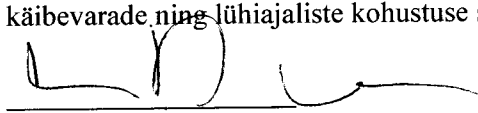
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.


Juhatuse liige

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	23 630
Üksikisiku tulumaks	-	53 572
Sotsiaalmaks	-	92 537
Töötuskindlustusmaks	-	1 884
Erisoodustuse tulumaks	-	1030
Kogumispension	-	3 570
Maksuintress	-	26
Kokku	-	176 249

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Lisa	Rendipinna kapitaalremont	Seadmed ja inventar	Arvutid	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetused		859 342	1 789 507	50 972	2 699 821
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		859 342	1 789 507	50 972	2 699 821
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		50 128	152 384	5 452	207 964
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		50 128	152 384	5 452	207 964
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		809 214	1 637 123	45 520	2 491 857

Juhatuse liige

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Lisa Arvutiprogrammid.	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetused	109 610	109 610
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	109 610	109 610
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	5 481	5 481
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	104 129	104 129

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Pikaajaline osa	Kokku
Kohustused			
Fubama OÜ	emaettevõtte	412 586	412 586
Kokku kohustused		412 586	412 586

Laenud

Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 05.09.2007. Laen on saadud intressimääraga 3% aastas.



Juhatuse liige

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Medemis tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Mika Bertel Peltola juhatuse esimees

31

Märk 2007

Signe Päär juhatuse liige

31

05 2007



Juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

2006. aasta kahjum

-1 525 830

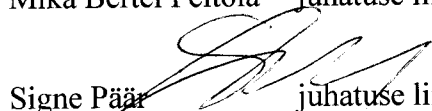
Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvel



Mika Bertel Peltola juhatuse liige

31.....

Ma 2007



Signe Päär juhatuse liige

31.....

05 2007



Juhatus liige

Üle 10% aktsiaid omavate osanike nimekiri

Fubama OÜ
Reg.nr.11069041
Aadress:Suur-Patarei 16, Tallinn
Osaluse % 100
Osa väärtus 300 000 EEK

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above a horizontal line.

Juhatuses liige