

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltic Medicum OÜ

registrikood: 12049017

tänava/talu nimi, Raua 32-37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

telefon: +372 58158760

e-posti aadress: info@vipmedicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Medicum on asutatud 26.01.2011 .a.

2012 aastal OÜ Baltic Medicum põhitegevuseks oli osutama kosmetoloogiliseid teenused. Realiseerimise netokäive summa moodustab 165971 euro. 2012 aastal firma töötas Eesti.

Ettevõttes on töölepinguga tööl kolm töötaja ja tema töötasu 2012 .aastal moodustas 14591 eurot ning juhatus oma töö eest palka ei saanud.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 736	5 510	2
Nõuded ja ettemaksed	3 314	7 004	3
Varud	6 906	2 307	
Kokku käibevara	12 956	14 821	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 881	39 428	5
Kokku põhivara	34 881	39 428	
Kokku varad	47 837	54 249	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 240	38 506	6
Võlad ja ettemaksed	15 639	12 785	7
Kokku lühiajalised kohustused	28 879	51 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 604	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	14 604	0	
Kokku kohustused	43 483	51 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396	458	
Kokku omakapital	4 354	2 958	
Kokku kohustused ja omakapital	47 837	54 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	26.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	165 971	54 168	8
Muud äritulud	960	855	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 129	-4 802	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 023	-34 413	9
Tööjõukulud	-19 716	-12 584	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 999	-2 112	
Muud ärikulud	-137	-187	
Ärikasum (kahjum)	3 927	925	
Finantstulud ja -kulud	-2 531	-467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 396	458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396	458	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	26.01.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 927	925
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 548	0
Kokku korrigeerimised	4 548	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 690	-7 004
Varude muutus	-4 599	-2 307
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 854	12 785
Muud rahavood äritegevusest	-612	2 033
Kokku rahavood äritegevusest	9 808	6 432
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 451	-39 428
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 451	-39 428
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 400	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 062	38 506
Makstud intressid	2 531	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 131	38 506
Kokku rahavood	-2 774	5 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 510	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 774	5 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 736	5 510

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.01.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		458	458
31.12.2011	2 500	458	2 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 396	1 396
31.12.2012	2 500	1 854	4 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Meducum OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugined rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalsed pohivarad 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 soetuskulusid kasitletakse perioodikuludena.

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

- tootmishooned 3% aastas
- masinad ja seadmed 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	100	195
Arvelduskontod	2 636	5 315
Kokku raha	2 736	5 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103	103		
Ostjatelt laekumata arved	103	103		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7		
Muud nõuded	2 280	2 280		
Viitlaekumised	2 280	2 280		
Ettemaksed	924	924		
Tulevaste perioodide kulud	924	924		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 314	3 314		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93		
Muud nõuded	6 526	6 526		
Viitlaekumised	6 526	6 526		
Ettemaksed	385	385		
Tulevaste perioodide kulud	385	385		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 004	7 004		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 824		867
Üksikisiku tulumaks		317		654
Erisoodustuse tulumaks		71		
Sotsiaalmaks		756		1 973
Kohustuslik kogumispension		101		87
Töötuskindlustusmaksed		35		251
Intress				91
Ettemaksukonto jääk	7		93	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	4 104	93	3 923

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
26.01.2011					
Soetusmaksumus	1 757	39 783	41 540	1 083	42 623
Akumuleeritud kulum	0	-2 112	-2 112	-1 083	-3 195
Jääkmaksumus	1 757	37 671	39 428	0	39 428
Ostud ja parendused					0
Amortisatsioonikulu			0		0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 757	39 783	41 540	1 083	42 623
Akumuleeritud kulum	0	-2 112	-2 112	-1 083	-3 195
Jääkmaksumus	1 757	37 671	39 428	0	39 428
Ostud ja parendused	0	4 452	4 452		4 452
Muud ostud ja parendused	0	4 452	4 452		4 452
Amortisatsioonikulu	-351	-8 648	-8 999		-8 999
Ümberklassifitseerimised	0		0		0
Muud ümberklassifitseerimised	0		0		0
Muud muutused					0
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 757	44 235	45 992	1 083	47 075
Akumuleeritud kulum	-351	-10 760	-11 111	-1 083	-12 194
Jääkmaksumus	1 406	33 475	34 881	0	34 881

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Unicredit Leasing Eesti Filial	21 444	6 840	14 604	
Pikaajalised laenud kokku	21 444	6 840	14 604	
Muud laenukohustused				
Muud laen	6 400	6 400		
Muud laenukohustused kokku	6 400	6 400		
Laenukohustused kokku	27 844	13 240	14 604	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Citadele Leasing&Factoring OU	1 074	1 074		
Swedbank Liising AS	2 291	2 291		
Unicredit Leasing Eesti Filial	35 141	35 141		
Lühiajalised laenud kokku	38 506	38 506		
Laenukohustused kokku	38 506	38 506		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 659	8 659		
Võlad töövõtjatele	2 876	2 876		
Maksuvõlad	4 104	4 104		
Saadud ettemaksed	0	0		
Tulevaste perioodide tulud	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 639	15 639		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 219	4 219		
Võlad töövõtjatele	1 821	1 821		
Maksuvõlad	3 923	3 923		
Muud võlad	2 822	2 822		
Muud viitvõlad	2 822	2 822		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 785	12 785		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	26.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 971	54 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 971	54 168
Kokku müügitulu	165 971	54 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kosmetoloogil. teenused	165 971	54 168
Kokku müügitulu	165 971	54 168

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	26.01.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	-30 409	-13 179
Mitmesugused bürookulud	-48 213	-20 753
Lähetuskulud	-3 101	-328
Koolituskulud	0	-134
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-19
Personali rent	-9 300	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-91 023	-34 413

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	26.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-14 591	-9 364
Sotsiaalmaksud	-5 125	-3 220
Kokku tööjõukulud	-19 716	-12 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 720

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2013

Baltic Medicum OÜ (registrikood: 12049017) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN HENSON	Juhatuse liige	25.09.2013
ALEKSANDRA ARUVALD-HENSON	Juhatuse liige	25.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396
Kokku	1 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	165971	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Henson	37705276029	Eesti	1250 EUR
Aleksandra Aruvald	48406173728		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58158760
E-posti aadress	info@vipmedicum.ee