

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltic Medicum OÜ

registrikood: 12049017

tänava/talu nimi, Raua 32-37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Medicum on asutatud 26.01.2011 .a.

2015 aastal OÜ Baltic Medicum põhitegevuseks oli kosmeetiliste teenuste osutamine.

Ettevõttes oli töölepinguga tööl viis töötajat ja nende töötasu 2015 aastal moodustas 111 914 eurot ning juhatus oma töö eest palka ei saanud. Realisatsioon 2015 a oli 680 298 euro. Kasum 2015 a - 24 161 euro

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 460	2 955	2
Nõuded ja ettemaksed	342	23 976	3
Varud	21 450	31 947	4
Kokku käibevara	26 252	58 878	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	414 058	0	6
Materiaalne põhivara	163 298	224 259	7
Kokku põhivara	577 356	224 259	
Kokku varad	603 608	283 137	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 859	38 903	9
Võlad ja ettemaksed	193 574	122 540	10
Kokku lühiajalised kohustused	212 433	161 443	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	314 654	57 634	9
Kokku pikaajalised kohustused	314 654	57 634	
Kokku kohustused	527 087	219 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 860	42 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 161	19 163	
Kokku omakapital	76 521	64 060	
Kokku kohustused ja omakapital	603 608	283 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	680 298	503 805	11
Muud äritulud	40 699	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 269	-160 655	13
Mitmesugused tegevuskulud	-171 306	-254 870	14
Tööjõukulud	-111 914	-65 774	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 259	-3 343	
Muud ärikulud	-26 929	0	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 320	19 163	
Intressikulud	-7 223	0	17
Muud finantstulud ja -kulud	-11	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 086	19 163	
Tulumaks	-2 925	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 161	19 163	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 320	19 163	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 259	-166 088	
Muud korrigeerimised	37 234	0	
Kokku korrigeerimised	-64 025	-166 088	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 540	-19 096	
Varude muutus	-9 649	-29 274	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-71 034	153 179	
Kokku rahavood äritegevusest	-130 928	-42 116	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 380	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 380	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	298 050	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 864	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57 525	0	
Makstud intressid	-7 223	0	
Makstud dividendid	-11 700	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 925	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	204 813	0	
Kokku rahavood	1 505	-42 116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 955	45 071	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 505	-42 116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 460	2 955	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	42 397	44 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 163	19 163
31.12.2014	2 500	61 560	64 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 161	24 161
Makstud dividendid		-11 700	-11 700
31.12.2015	2 500	74 021	76 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Meducum OÜ 2015.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 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.

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 40% aastas
- transpordivahendid 40% 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, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
pank	4 460	1 851
kassa	0	1 104
Kokku raha	4 460	2 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	342	342
Muud makstud ettemaksed	342	342
Kokku nõuded ja ettemaksed	342	342
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 976	23 976
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 976	23 976

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	21 450	31 947
Kokku varud	21 450	31 947

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15
Käibemaks	5 532	198
Üksikisiku tulumaks	1 020	1 489
Erisoodustuse tulumaks	64	0
Sotsiaalmaks	2 541	3 510
Kohustuslik kogumispension	148	216
Töötuskindlustusmaksed	175	316
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 480	5 744

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	426 000	426 000
Amortisatsioonikulu	-11 942	-11 942
31.12.2015		
Soetusmaksumus	426 000	426 000
Akumuleeritud kulum	-11 942	-11 942
Jääkmaksumus	414 058	414 058

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 461	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	30 984	254 200	285 184	4 773	289 957
Akumuleeritud kulum	0	-65 028	-65 028	-670	-65 698
Jääkmaksumus	30 984	189 172	220 156	4 103	224 259
Ostud ja parendused		72 380	72 380		72 380
Amortisatsioonikulu	-4 200	-83 283	-87 483	-1 834	-89 317
Muud muutused	-9 984	-34 040	-44 024		-44 024
31.12.2015					
Soetusmaksumus	21 000	255 378	276 378	4 773	281 151
Akumuleeritud kulum	-4 200	-111 149	-115 349	-2 504	-117 853
Jääkmaksumus	16 800	144 229	161 029	2 269	163 298

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping nr.20130049/00	136	136	0	5%	EUR	31.01.2016
Leping nr.20140163/00	17 216	7 124	10 092	4,8%	EUR	30.04.2018
Leping nr.20140164/00	13 232	5 477	7 755	4,8%	EUR	30.04.2018
Leping nr.20140855/00	18 743	6 122	12 621	4,8%	EUR	30.11.2018
Kapitalirendikohustused kokku	49 327	18 859	30 468			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused kokku	96 537	38 903	57 634			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	39 318	83 715

Kokku	39 318	83 715
--------------	---------------	---------------

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	49 327	18 859	30 468				
Muud laenukohustused							
Leping nr.2015001422	107 488		107 488		2,677%	EUR	03.02.2020
Leping nr.2015020367	176 698		176 698			EUR	
Muud laenukohustused kokku	284 186		284 186				
Laenukohustused kokku	333 513	18 859	314 654				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	96 537	38 903	57 634				
Laenukohustused kokku	96 537	38 903	57 634				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 558	39 558
Võlad töövõtjatele	6 607	6 607
Maksuvõlad	9 480	9 480
Muud võlad	134 655	134 655
Muud viitvõlad	134 655	134 655
Saadud ettemaksed	3 274	3 274
Muud saadud ettemaksed	3 274	3 274
Kokku võlad ja ettemaksed	193 574	193 574
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 796	116 796
Maksuvõlad	5 744	5 744
Kokku võlad ja ettemaksed	122 540	122 540

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 962	441 755
Tšehhi	0	60 900
Leedu	84 190	1 150
Läti	84 146	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	680 298	503 805
Kokku müügitulu	680 298	503 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kosmetoloogil. teenused	680 298	441 755
seadmete müük	0	60 900
müük	0	1 150
Kokku müügitulu	680 298	503 805

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	1 537	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 504	0
Muud	37 658	0
Kokku muud äritulud	40 699	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-275 269	-160 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 269	-160 655

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-36 155	-39 886
Mitmesugused bürookulud	-35 821	-117 121
Lähetuskulud	-18 061	-8 314
Koolituskulud	-18 689	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 718	0
Muud	-60 862	-89 549
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-171 306	-254 870

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-83 539	-48 815
Sotsiaalmaksud	-28 375	-16 959
Kokku tööjõukulud	-111 914	-65 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 171	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-309	0
Muud	-23 449	0
Kokku muud ärikulud	-26 929	0

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015
Intressikulu laenudelt	4 293
Intressikulu kapitalirendilt	2 930
Kokku intressikulud	7 223

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-11	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11	0

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	11 700	2 925
Eesti	11 700	2 925
Kokku	11 700	2 925

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 826	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 830	22 255

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 826	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 760	20 185
2014	Ostud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 255	

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

2015 aastal peale majandusaasta aruande koostamist olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Baltic Medicum OÜ (registrikood: 12049017) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN HENSON	Juhatuse liige	01.07.2016
ALEKSANDRA ARUVALD-HENSON	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 161
Kokku	74 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	680298	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