

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Baltic Medicum OÜ

registrikood: 12049017

tänava/talu nimi, Raua tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Medicum on asutatud 26.01.2011 .a.

2018 aastal OÜ Baltic Medicum põhitegevuseks oli enda kinnisvara rendile andmine.

Ettevõttes oli töölepinguga tööl 1 töötaja ja tema töötasu 2018 aastal moodustas 9 670 eurot .Müügitulu 2018 a oli 445 207 euro.Kasum 2018 a - 215 236 euro

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 025	133 996	2
Nõuded ja ettemaksed	142 176	1 993	3
Kokku käibevarad	203 201	135 989	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	560 075	371 458	5
Materiaalsed põhivarad	152 827	105 786	6
Kokku põhivarad	712 902	477 244	
Kokku varad	916 103	613 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 292	54 096	8
Võlad ja ettemaksed	6 315	52 724	9
Kokku lühiajalised kohustised	80 607	106 820	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	364 383	230 536	8
Kokku pikaajalised kohustised	364 383	230 536	
Kokku kohustised	444 990	337 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 377	115 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 236	158 338	
Kokku omakapital	471 113	275 877	
Kokku kohustised ja omakapital	916 103	613 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	445 207	863 206	10
Muud äritulud	23 859	3 601	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 975	-224 536	12
Mitmesugused tegevuskulud	-78 795	-245 530	13
Tööjõukulud	-9 670	-146 433	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 614	-75 776	
Muud ärikulud	-293	-5 476	15
Ärikasum (kahjum)	232 719	169 056	
Intressikulud	-12 482	-10 700	16
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-18	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 236	158 338	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 236	158 338	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Meducum OÜ 2018.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.

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 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	61 025	133 996
Kokku raha	61 025	133 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 500	80 500
Ostjatelt laekumata arved	80 500	80 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 048	6 048
Muud nõuded	54 690	54 690
Ettemaksed	938	938
Tulevaste perioodide kulud	891	891
Muud makstud ettemaksed	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 176	142 176
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	792	792
Ostjatelt laekumata arved	792	792
Ettemaksed	1 201	1 201
Tulevaste perioodide kulud	1 044	1 044
Muud makstud ettemaksed	157	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 993	1 993

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		394		7 320
Üksikisiku tulumaks		120		1 598
Erisoodustuse tulumaks		54		64
Sotsiaalmaks		294		3 604
Kohustuslik kogumispension		12		213
Töötuskindlustusmaksed		15		254
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	
Ettemaksukonto jääk	6 048		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 048	889		13 053

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	426 000	426 000
Akumuleeritud kulum	-33 242	-33 242
Jääkmaksumus	392 758	392 758
Amortisatsioonikulu	-21 300	-21 300
31.12.2017		
Soetusmaksumus	426 000	426 000
Akumuleeritud kulum	-54 542	-54 542
Jääkmaksumus	371 458	371 458
Ostud ja parendused	220 000	220 000
Amortisatsioonikulu	-31 383	-31 383
31.12.2018		
Soetusmaksumus	646 000	646 000
Akumuleeritud kulum	-85 925	-85 925
Jääkmaksumus	560 075	560 075

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	21 000	264 936	285 936	285 936
Akumuleeritud kulum	-8 400	-113 474	-121 874	-121 874
Jääkmaksumus	12 600	151 462	164 062	164 062
Ostud ja parendused		5 650	5 650	5 650
Amortisatsioonikulu	-3 150	-51 326	-54 476	-54 476
Müügid	-9 450		-9 450	-9 450
31.12.2017				
Soetusmaksumus	21 000	270 586	291 586	291 586
Akumuleeritud kulum	-21 000	-164 800	-185 800	-185 800
Jääkmaksumus	0	105 786	105 786	105 786
Ostud ja parendused		102 842	102 842	102 842
Amortisatsioonikulu		-40 231	-40 231	-40 231
Müügid		-15 570	-15 570	-15 570
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	326 717	326 717	326 717
Akumuleeritud kulum	0	-173 890	-173 890	-173 890
Jääkmaksumus	0	152 827	152 827	152 827

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	30 000	4 917
Transpordi- vahendid		4 917
Kokku	30 000	4 917

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping nr.20160895/00	8 784	4 475	4 309	5,1%	EUR	30.11.2020
Leping nr.20160896/00	9 526	4 853	4 673	5,1%	EUR	30.11.2020
Leping nr.20160897/00	9 620	4 901	4 719	5,1%	EUR	30.11.2020
Leping nr.20180654/00	22 373	6 048	16 325	4,75%	EUR	31.05.2022
Leping nr.20181309/00	30 056	7 510	22 546	4,6%	EUR	30.09.2022
Leping nr.20181310/00	14 522	3 629	10 893	4,6%	EUR	30.09.2022
Järelmaks	36	36				
Kapitalirendikohustised kokku	94 917	31 452	63 465			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping nr.20140163/00	2 588	2 588	0	4,8%	EUR	30.04.2018
Leping nr.20140164/00	1 990	1 990	0	4,8%	EUR	30.04.2018
Leping nr.20140855/00	6 185	6 185	0	4,8%	EUR	30.11.2018
Leping nr.20160895/00	13 035	4 250	8 785	5,1%	EUR	30.11.2020
Leping nr.20160896/00	14 135	4 609	9 526	5,1%	EUR	30.11.2020
Leping nr.20160897/00	14 274	4 654	9 620	5,1%	EUR	30.11.2020
Järelmaks	1 846	1 846	0			
Kapitalirendikohustised kokku	54 053	26 122	27 931			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	137 781	91 220
Kokku	137 781	91 220

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	94 917	31 452	63 465				
Muud laenukohustised							
Leping nr.2015001422	75 074	11 378	63 696		2,545%	EUR	03.02.2020
Leping nr.2015020367	127 532	17 363	110 169		2,85%	EUR	12.08.2020
Leping nr.2018001082	141 152	14 099	127 053		2,1%	EUR	25.01.2023
Muud laenukohustised kokku	343 758	42 840	300 918				
Laenukohustised kokku	438 675	74 292	364 383				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	54 053	26 122	27 931				
Muud laenukohustised							
Leping nr.2015001422	86 168	11 094	75 074		2,545%	EUR	03.02.2020
Leping nr.2015020367	144 411	16 880	127 531		2,85%	EUR	12.08.2020
Muud laenukohustised kokku	230 579	27 974	202 605				
Laenukohustised kokku	284 632	54 096	230 536				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 426	5 426
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	889	889
Kokku võlad ja ettemaksed	6 315	6 315

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 473	27 473
Võlad töövõtjatele	871	871
Maksuvõlad	13 053	13 053
Muud võlad	4 500	4 500
Muud viitvõlad	4 500	4 500
Saadud ettemaksed	6 827	6 827
Muud saadud ettemaksed	6 827	6 827
Kokku võlad ja ettemaksed	52 724	52 724

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 207	863 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 207	863 206
Kokku müügitulu	445 207	863 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arstiabi teenused	175 207	578 594
renditeenused	270 000	284 612
Kokku müügitulu	445 207	863 206

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	14 430	0
Kasum valuutakursi muutustest	12	215
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 617	1 920
Muud	800	1 466
Kokku muud äritulud	23 859	3 601

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-75 975	-211 962
Transpordikulud	0	-12 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 975	-224 536

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-307	-55 579
Mitmesugused bürookulud	-51 098	-30 922
Lähetuskulud	-12 692	-13 995
Koolituskulud	-106	-11 734
Riiklikud ja kohalikud maksud	-973	-3 223
Muud	-13 619	-130 077
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 795	-245 530

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-7 227	-115 047
Sotsiaalmaksud	-2 443	-31 386
Kokku tööjõukulud	-9 670	-146 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	15

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-4 533
Kahjum valuutakursi muutustest	-15	-80
Trahvid, viivised ja hüvitised	-32	-373
Muud	-246	-490
Kokku muud ärikulud	-293	-5 476

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-8 732	-6 990
Intressikulu kapitalirendilt	-3 369	-3 515
Muud intressikulud	-381	-195
Kokku intressikulud	-12 482	-10 700

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	-18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1	-18

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000
Eesti	20 000	5 000
Kokku	20 000	5 000

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Sidusettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 298	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2019

Baltic Medicum OÜ (registrikood: 12049017) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRA ARUVALD-HENSON	Juhatuse liige	17.05.2019
Resolutsioon:	nous	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 236
Kokku	468 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	270000	60.65%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	175207	39.35%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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