

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Mediforest

registrikood: 12989743

tänava/talu nimi, Kadaka tee 18
maja ja korteri number:

küla: Hõõru küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76911

e-posti aadress: ctannenberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Mediforest peamisteks tegevusaladeks oli 2022 a. füsioterapeudi teenuse ja koolituste osutamine .

Tulud, kulud ja kasum

Osaühingu müügitulu oli 2022. aastal 19396eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 8849 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	19396	4907
Puhaskasum	8049	-9475
Puhaskasumi marginaal	41,5%	-193%
Omakapitali määr	76,6%	83%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Omakapitali määr = omakapital/vara*100

Personal

Mediforest OÜ juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel liikmetele maksti töötasu 1445 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Mediforest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 618	5 521	2
Nõuded ja ettemaksed	2 178	391	
Nõuded ostjate vastu	2 178	391	
Kokku käibevarad	6 796	5 912	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 203	3 937	3
Kokku põhivarad	10 203	3 937	
Kokku varad	16 999	9 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 971	1 670	
Võlad tarnijatele	349	0	
Võlad töövõtjatele	348	243	
Maksuvõlad	77	0	
Muud võlad	1 597	1 427	
Muud saadud ettemaksed	1 600	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 971	1 670	
Kokku kohustised	3 971	1 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 479	15 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 049	-9 475	
Kokku omakapital	13 028	8 179	
Kokku kohustised ja omakapital	16 999	9 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 396	4 907	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 426	-2 538	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 145	-3 283	
Tööjõukulud	-1 933	-1 949	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 043	-6 612	3
Ärikasum (kahjum)	8 849	-9 475	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 849	-9 475	
Tulumaks	-800	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 049	-9 475	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mediforest(edaspidi: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 euro, kantakse vara soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhutuse otsusega võib erandkorras varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus alla 1 500 euro, võtta arvele ka põhivarana. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööajadlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes..

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised

Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenev kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks (mille tõenäosus on alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata), avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

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. Intrassitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus usaldusväärselt hinnatav. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud on või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas		7
Arveldukonto pangas		5 514
Kokku raha		5 521

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020			
Soetusmaksumus	27 000	5 369	32 369
Akumuleeritud kulum	-20 925	-895	-21 820
Jääkmaksumus	6 075	4 474	10 549
Amortisatsioonikulu	-6 075	-537	-6 612
31.12.2021			
Soetusmaksumus	27 000	5 369	32 369
Akumuleeritud kulum	-27 000	-1 432	-28 432
Jääkmaksumus	0	3 937	3 937
Ostud ja parendused	5 706	1 603	7 309
Muud ostud ja parendused	5 706	1 603	7 309
Amortisatsioonikulu	-286	-757	-1 043
31.12.2022			
Soetusmaksumus	32 706	6 972	39 678
Akumuleeritud kulum	-27 286	-2 189	-29 475
Jääkmaksumus	5 420	4 783	10 203

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 445	1 457
Sotsiaalmaksud	488	492
Kokku tööjõukulud	1 933	1 949

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	1 445	1 457

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2023

OÜ Mediforest (registrikood: 12989743) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CRISTINA LÕOKENE	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 049
Kokku	10 528
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 528
Kokku	10 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	16196	83.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3200	16.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Lõokene	38103150339	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Cristina Tannenberg	48109106513	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Aivar Lõokene	36006150216	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ctannenberg@gmail.com