

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Medina Holding OÜ

registrikood: 14363674

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Saarma tn 3

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5107905

e-posti aadress: tanel.aavik@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 Osakapital	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Medina Holding OÜ põhitegevusalaks Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid

Ettevõtte 2022 majandusaastal mis algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023 müügitulu puudus.

Medina Holding OÜ-s 01.01.2023 - 31.12.2023.a. majandusaastal põhikohaga töötajad puudusid.

Juhatusse kuulub üks liige. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2024 majandusaastal loodame käivitada uusi projekte.

Põhieesmärgiks on eelkõige turupositsiooni suurendamine ja kindlustamine.

Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Medina Holding OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka täiendavad Euroopaliidu Liidu liikmeriigid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 114	1 940 855
Kokku käibevarad	1 114	1 940 855
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 037 250	125 000
Finantsinvesteeringud	36 125	36 125
Nõuded ja ettemaksed	1 237 997	251 797
Kinnisvarainvesteeringud	20 000	20 000
Materiaalsed põhivarad	9 572	9 572
Kokku põhivarad	2 340 944	442 494
Kokku varad	2 342 058	2 383 349
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	240 000	106 000
Võlad ja ettemaksed	91 289	91 289
Kokku lühiajalised kohustised	331 289	197 289
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	47	32
Kokku pikaajalised kohustised	47	32
Kokku kohustised	331 336	197 321
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183 528	2 213 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 306	-29 830
Kokku omakapital	2 010 722	2 186 028
Kokku kohustised ja omakapital	2 342 058	2 383 349

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	3 398
Muud äritulud	0	22 534
Mitmesugused tegevuskulud	-2 544	-18 073
Muud ärikulud	-200 754	-750 991
Ärikasum (kahjum)	-203 298	-743 132
Intressitulud	31 992	95 944
Intressikulud	-4 000	-1 500
Muud finantstulud ja -kulud	0	633 742
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-175 306	-14 946
Tulumaks	0	-14 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 306	-29 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medina Holding OÜ 01.01.2023 - 31.12.2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Medina Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtted

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseeringutest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded tarnijate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 4 – 15 aastat

Kohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	1 104	1 853 679
Muud rahalised vahendid	10	87 176
Kokku raha	1 114	1 940 855

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2024

Medina Holding OÜ (registrikood: 14363674) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL AAVIK	Juhatuse liige	31.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 306
Kokku	2 008 222

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 306
Kokku	2 008 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah