

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Medihold OÜ

registrikood: 14986996

tänav a nimi, maja number: Ravi tn 27

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6333414

e-posti aadress: ylle.reinhold@gmail.com

veebilehe aadress: www.raviperearstid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Koroonaviiruse mõju	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Medihold OÜ registreeriti 09. juuni 2020. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on perearstiabi osutamine, millest põhiosa moodustab leping Eesti Haigekassaga. Medihold OÜ eesmärgiks on pakkuda kõrgetasemelist esmatasandi arstiabi, mis hõlmab haiguste ennetamist, diagnoosimist ja ravi. Haiguste ennetamine sisaldab nii nõustamist, vaktsineerimisi kui ka profülaktilist tööd lastega alates vastsündinu east. Lisaks on Medihold OÜ Tartu Ülikooli õppebaasiks arsti eriala omandavatele üliõpilastele ning residentuuri õppebaasiks perearsti eriala omandavatele arstidele. 2022. aastal plaanib juhtkond jätkata samade tegevusaladega, suuremaid investeeringuid järgnevasse aastasse planeeritud ei ole.

2021. aastal oli Medihold OÜ netokäive 179 721 (2020: 38 120) eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta 48 530 (2020: 3 700) euro suuruse kasumiga.

2021. aastal maksti omanikule välja dividende summas 3 441 eurot, millelt tasuti tulumaksu summas 860 eurot. Ettevõttes Medihold OÜ oli 2021. aastal tööl keskmiselt 5 (2020: 3) töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele töötasu summas 10 780 (2020: 3 904) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 539	17 324	2
Nõuded ja ettemaksed	433	1 464	3
Kokku käibevarad	59 972	18 788	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 838	1 996	5
Kokku põhivarad	3 838	1 996	
Kokku varad	63 810	20 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 000	
Võlad ja ettemaksed	12 521	8 584	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 521	14 584	
Kokku kohustised	12 521	14 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 530	3 700	
Kokku omakapital	51 289	6 200	
Kokku kohustised ja omakapital	63 810	20 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	09.06.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	179 721	38 120	9
Muud äritulud	2 122	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 106	-10 962	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 396	-9 748	
Tööjõukulud	-66 005	-13 396	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 412	-314	
Muud ärikulud	-403	0	
Ärikasum (kahjum)	49 521	3 700	
Intressikulud	-134	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 390	3 700	
Tulumaks	-860	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 530	3 700	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medihold OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Medihold OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Muud hooldus ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
It seadmed	3-5.aastat
Muud masinad ja seadmed	5.aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, 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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusaste määratakse (kumulatiivselt) tegelike kulude suhtena eelarvelistesse. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Medihold OÜ-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	40	60
Pangakonto	59 499	17 264
Kokku raha	59 539	17 324

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	433	433
Ostjatelt laekumata arved	433	433
Kokku nõuded ja ettemaksed	433	433
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 464	1 464
Ostjatelt laekumata arved	1 464	1 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 464	1 464

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 672	889
Erisoodustuse tulumaks	62	124
Sotsiaalmaks	3 312	2 589
Kohustuslik kogumispension	112	49
Töötuskindlustusmaksed	234	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 392	3 743

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 310		2 310	2 310
Amortisatsioonikulu	-314		-314	-314
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 310		2 310	2 310
Akumuleeritud kulum	-314		-314	-314
Jääkmaksumus	1 996		1 996	1 996
Ostud ja parendused	2 554	700	3 254	3 254
Amortisatsioonikulu	-1 237	-175	-1 412	-1 412
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 864	700	5 564	5 564
Akumuleeritud kulum	-1 551	-175	-1 726	-1 726
Jääkmaksumus	3 313	525	3 838	3 838

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 019	4 019	
Võlad töövõtjatele	3 110	3 110	
Maksuvõlad	5 392	5 392	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 521	12 521	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 828	1 828	
Võlad töövõtjatele	3 003	3 003	
Maksuvõlad	3 743	3 743	4
Muud võlad	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 584	8 584	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 110	3 003
Kokku võlad töövõtjatele	3 110	3 003

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	39 031	207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 758	52
Kokku tingimuslikud kohustised	48 789	259

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 48 789 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusel, et jaotavate netodividendide ja 2022 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	09.06.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 721	38 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 721	38 120
Kokku müügitulu	179 721	38 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	176 051	37 098
Muud teenused	3 670	1 022
Kokku müügitulu	179 721	38 120

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021
Toetused	2 122
Kokku muud äritulud	2 122

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	09.06.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	49 412	10 050
Sotsiaalmaksud	16 593	3 346
Kokku tööjõukulud	66 005	13 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	09.06.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	0	6 000	80
Kokku laenukohustised	0	6 000	0	6 000	80

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0	6 000	0	53
Kokku laenukohustised	6 000	0	6 000	0	53

OSTETUD	2021	09.06.2020 - 31.12.2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 965	3 322
Kokku ostetud	9 965	3 322

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	09.06.2020 - 31.12.2020

Arvestatud tasu	10 780	3 904
-----------------	--------	-------

Lisa 13 Koroonaviiruse mõju

Oleme hinnanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia jooksvat mõju Ettevõttele. Oleme pandeemia mõju võtnud arvesse varade ja kohustuste väärtuste määramisel raamatupidamise aruandes.

Oleme täiendavalt hinnanud potsentsiaalset tuleviku mõju Ettevõttele ning juhul kui see on oluline, avalikustanud vastava informatsiooni raamatupidamise aruandes, mis kirjeldab aruande kuupäevaks kajastatud mõjusid ning meie hinnangut tulevase mõju osas Ettevõttele, kaasa arvatud selle finantstulemustele peale bilansipäeva.

Kokkuvõttes on olulise tähtsusega Ettevõtte võimekus olukorraga kiiresti kohaneda ning paindlikult reageerida. Ettevõtte jälgib pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleb jooksvalt viiruse mõjude analüüsiga. Ettevõtte juhtkond hindab, et viiruses tingitud majandusmuudatused ei avalda Ettevõtte jätkusuutlikkusele olulist mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2022

Medihold OÜ (registrikood: 14986996) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REINHOLD	Juhatuse liige	19.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 530
Kokku	48 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 789
Kokku	48 789

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 530
Kokku	48 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 789
Kokku	48 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	176051	97.96%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Reinhold	46904272716	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6333414
E-posti aadress	ylle.reinhold@gmail.com
Veebilehe aadress	www.raviperearstid.ee