

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Medimaja OÜ

registrikood: 12351087

tänavanimi ja maja number: Sihi tn 26

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50411

telefon: +372 5119282

e-posti aadress: pait.teesalu@silmakirurgia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Medimaja OÜ põhitegevuseks aruande aastal oli meditsiiniseadmete rent.

2021 aasta alguses suurendati nii osaühingu osanike ringi kui ka põhikapitali mitterahalise sissemaksega, milleks on kinnistu aadressil Fortuuna 21, Tartu.

Järgnevatel aastatel saab osaühingu põhitegevuseks olema nimetatud kinnistule kahe hoone rajamine. Lisaks kõrgematel korrustel paiknevatele korteritele planeerime hoonetesse ka äripindu, millest osa on ette nähtud eriarstiabi osutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 214	4 613	
Nõuded ja ettemaksed	720	726	2
Kokku käibevarad	106 934	5 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	642 977	301 788	4
Kokku põhivarad	642 977	301 788	
Kokku varad	749 911	307 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 963	120	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 963	120	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	455 000	305 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	455 000	305 000	
Kokku kohustised	473 963	305 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 500	7
Ülekurs	297 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-493	4 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 059	-5 279	
Kokku omakapital	275 948	2 007	
Kokku kohustised ja omakapital	749 911	307 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 200	7 600	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 525	-163	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 016	-11 016	4
Ärikasum (kahjum)	-5 341	-3 579	
Intressikulud	-18 718	-1 700	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 059	-5 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 059	-5 279	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot

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 tööjoudlust 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10-20 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	720	720	
Ostjatelt laekumata arved	720	720	
Kokku nõuded ja ettemaksed	720	720	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	720	720	
Ostjatelt laekumata arved	720	720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	726	726	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	95	0	120
Ettemaksukonto jääk	0		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	95	6	120

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	367 010	0	367 010
Akumuleeritud kulum	0	-54 206	0	-54 206
Jääkmaksumus	0	312 804	0	312 804
Amortisatsioonikulu	0	-11 016	0	-11 016
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	367 010	0	367 010
Akumuleeritud kulum	0	-65 222	0	-65 222
Jääkmaksumus	0	301 788	0	301 788
Ostud ja parendused	298 000	0	54 205	352 205
Amortisatsioonikulu	0	-11 016	0	-11 016
31.12.2021				
Soetusmaksumus	298 000	367 010	54 205	719 215
Akumuleeritud kulum	0	-76 238	0	-76 238
Jääkmaksumus	298 000	290 772	54 205	642 977

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	455 000		455 000		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	455 000		455 000			
Laenukohustised kokku	455 000		455 000			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	305 000		305 000		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	305 000		305 000			
Laenukohustised kokku	305 000		305 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	150	150	
Maksuvõlad	95	95	3
Muud võlad	18 718	18 718	
Intressivõlad	18 718	18 718	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 963	18 963	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	120	120	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 200	7 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 200	7 600
Kokku müügitulu	7 200	7 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete rent	7 200	7 600
Kokku müügitulu	7 200	7 600

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	720	720
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	18 963	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 963	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	455 000	290 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	470 000	305 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	290 000	150 000	0	440 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	0	15 000
Kokku laenukohustised	305 000	150 000	0	455 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

Medimaja OÜ (registrikood: 12351087) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAIT TEESALU	Juhatuse liige	31.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 059
Kokku	-24 552

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 059
Kokku	-24 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	7200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ReFocus Silmakeskus OÜ	11202497	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Pait Teesalu	36501262714	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119282
E-posti aadress	pait.teesalu@silmakirurgia.ee