

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CitoMed OÜ

registrikood: 12797015

tänava/talu nimi, Punane tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

e-posti aadress: info@citomed.ee

veebilehe aadress: <https://www.citomed.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 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CitoMed OÜ on asutatud 09.02.2015. Ettevõtte pakub tervishoiuteenuseid.

2021. aastal tegutseti peamiselt õenduse valdkonnas koduõendusteenust osutades ning koostöös Tervise Arengu Instituudiga avati ka metadoon asendusravi kliinik.

Aruandeaastal koostöö Tervise Arengu Instituudiga lõppes ning kuna tegemist oli investeeringuga, mis edasi tööle ei läinud, siis tekkis aruandeaastasse märkimisväärne kahjum. CitoMed OÜ omakapital ei vasta 31.12.2021 Äriseadustiku nõuetele, kuid omakapitali miinimumkohustus püütakse taastada 2022. aastaaruandega.

Majandustulemused:

Müügitulu põhitegevusest 453 957 eur (2020: 252 250 eur).

Kahjum -14 365 eur (2020: kahjum -17 067 eur).

2023. aasta eesmärgiks on hoida fookus koduõendusteenuste arendamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 840	13 860	2
Nõuded ja ettemaksed	53 302	21 022	3
Kokku käibevarad	78 142	34 882	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	0	1 727	
Kokku põhivarad	0	1 727	
Kokku varad	78 142	36 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 613	10 745	4
Võlad ja ettemaksed	54 151	22 963	5
Eraldised	3 569	0	
Kokku lühiajalised kohustised	69 333	33 708	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 591	318	4
Kokku pikaajalised kohustised	20 591	318	
Kokku kohustised	89 924	34 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83	17 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 365	-17 067	
Kokku omakapital	-11 782	2 583	
Kokku kohustised ja omakapital	78 142	36 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	453 957	252 250	6
Muud äritulud	17 598	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 672	-12 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-166 828	-33 350	7
Tööjõukulud	-294 899	-199 560	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 662	-49	
Muud ärikulud	-2 757	-23 324	
Ärikasum (kahjum)	-12 263	-16 854	
Intressikulud	-2 102	-213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 365	-17 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 365	-17 067	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CitoMed OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumust, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglaneväärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusesttulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarasttulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskonto ja kassa saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinusvõimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Kui ostjalt laekumata arvetelaekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuseperioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahe.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500 eur**Finantskohustised**

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei ole ettevõttele moodustatud reservkapitali

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Kehtiva Tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt, samuti ei maksustatafondiemissiooni korras jaotatud kasumit. Ettevõtja maksab tulumaksu dividendidena või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt, sealhulgas omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ning mitterahalisi sissemakseid, nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

CitoMed OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikku;

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	4 748	5 436
Pangakonto	20 092	8 424
Kokku raha	24 840	13 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 657	52 657
Ostjatelt laekumata arved	52 657	52 657
Muud nõuded	325	325
Viitlaekumised	325	325
Ettemaksed	320	320
Tulevaste perioodide kulud	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 302	53 302
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 628	20 628
Ostjatelt laekumata arved	20 628	20 628
Ettemaksed	394	394
Tulevaste perioodide kulud	394	394
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 022	21 022

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen füüsiliselt isikult	400	400			9
Lühiajalised laenud kokku	400	400			
Pikaajalised laenud					
Laen seotud ettevõttelt	31 172	10 814	20 358		9
Pikaajalised laenud kokku	31 172	10 814	20 358		
Kapitalirendikohustised kokku	632	399	233		
Laenukohustised kokku	32 204	11 613	20 591		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen füüsiliselt isikult	10 200	10 200			9
Lühiajalised laenud kokku	10 200	10 200			
Kapitalirendikohustised kokku	863	545	318		
Laenukohustised kokku	11 063	10 745	318		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 139	2 139	
Võlad töövõtjatele	8 298	8 298	
Maksuvõlad	37 828	37 828	
Muud võlad	5 886	5 886	
Intressivõlad	2 103	2 103	9
Muud viitvõlad	3 783	3 783	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 151	54 151	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 579	3 579	
Võlad töövõtjatele	7 332	7 332	
Maksuvõlad	8 050	8 050	
Muud võlad	4 002	4 002	
Muud viitvõlad	4 002	4 002	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 963	22 963	

Muude viitvõlgade all on kajastatud potentsiaalsed maksud seisuga 31.12.2021, mis on arvestatud, kuid väljamaksmata detsember 2021 töötasult.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	453 957	252 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 957	252 250
Kokku müügitulu	453 957	252 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õendusabi osutamine	451 833	249 676
Üldarstiabi osutamine	0	2 574
Muud tervishoiuteenused	2 124	0
Kokku müügitulu	453 957	252 250

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	33 327	969
Mitmesugused bürookulud	112 209	21 108
Lähetuskulud	1 728	237
Koolituskulud	8 605	990
Reklaamkulu	3 795	40
Isikliku auto kompensatsioon	7 164	10 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	166 828	33 350

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-220 236	-149 436
Sotsiaalmaksud	-72 987	-49 494
Puhkusereservi kulud	-1 676	-630
Kokku tööjõukulud	-294 899	-199 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 213	10 200
Kokku laenukohustised	11 213	10 200
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 675	3 007
Kokku võlad ja ettemaksed	3 675	3 007

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 359	0
Kokku laenukohustised	20 359	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 200	0	10 200
Kokku laenukohustised	0	10 200	0	10 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200	41 450	-20 078	31 572
Kokku laenukohustised	10 200	41 450	-20 078	31 572

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 878	0	0	0
Kokku müüdnud	20 878	0	0	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 487	0	2 950
Kokku ostetud	0	33 487	0	2 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 850	3 944
Isikliku auto kompensatsioon	4 032	1 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2022

CitoMed OÜ (registrikood: 12797015) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DARJA BELOVA	Juhatuse liige	10.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 365
Kokku	-14 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 282
Kokku	-14 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õendusabi osutamine	86903	451833	99.53%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	2124	0.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mirjam Luik	48707010311	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Darja Belova	48404133712	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@citomed.ee
Veebilehe aadress	https://www.citomed.ee