

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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. 2022. aastal tegutseti peamiselt õenduse valdkonnas koduõendusteenust osutades.

Majandustulemused:

Müügitulu 155 593 eur (2021: 453 957 eur).

Kasum 2 153 eur (2021 kahjum: -14 365 eur).

2023. aasta eesmärgiks on hoida fookus koduõendusteenuste arendamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 406	24 840	2
Nõuded ja ettemaksed	23 122	53 302	3
Kokku käibevarad	30 528	78 142	
Kokku varad	30 528	78 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 814	11 613	4
Võlad ja ettemaksed	34 342	54 151	5
Eraldised	0	3 569	
Kokku lühiajalised kohustised	40 156	69 333	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	20 591	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	20 591	
Kokku kohustised	40 156	89 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 281	83	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 153	-14 365	
Kokku omakapital	-9 628	-11 782	
Kokku kohustised ja omakapital	30 528	78 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	155 593	453 957	6
Muud äritulud	0	17 598	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-836	-17 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 406	-166 828	7
Tööjõukulud	-128 690	-294 899	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 662	
Muud ärikulud	-1 508	-2 757	
Ärikasum (kahjum)	2 153	-12 263	
Intressikulud	0	-2 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 153	-14 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 153	-14 365	

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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskonto ja kassa saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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.

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

Kuludid 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. Intrassikulu 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 tehtavalt 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	2 943	4 748
Pangakonto	4 463	20 092
Kokku raha	7 406	24 840

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 975	22 975
Ostjatelt laekumata arved	22 975	22 975
Ettemaksed	1	1
Tulevaste perioodide kulud	1	1
Tagatisdeposiit	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 122	23 122
	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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen füüsiliselt isikult	2 000	2 000			9
Laen seotud ettevõttelt	3 581	3 581			9
Lühiajalised laenud kokku	5 581	5 581			
Kapitalirendikohustised kokku	233	233			
Laenukohustised kokku	5 814	5 814			

	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		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 424	3 424
Võlad töövõtjatele	10 622	10 622
Maksuvõlad	14 516	14 516
Muud võlad	5 780	5 780
Intressivõlad	2 103	2 103
Muud viitvõlad	3 677	3 677
Kokku võlad ja ettemaksed	34 342	34 342
	31.12.2021	12 kuu jooksul
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
Muud viitvõlad	3 783	3 783
Kokku võlad ja ettemaksed	54 151	54 151

2022: muude viitvõlgade all on kajastatud potentsiaalsed maksud, mis on arvestatud, kuid väljamaksmata detsember 2022 töötasult (3 637 eur) ning kohustis aruandvale isikule (40 eur).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 593	453 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 593	453 957
Kokku müügitulu	155 593	453 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õendusabi osutamine	147 590	451 833
Muud tervishoiuteenused	8 003	2 124
Kokku müügitulu	155 593	453 957

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 315	33 327
Mitmesugused bürookulud	21 091	133 501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 406	166 828

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-93 912	-220 236
Sotsiaalmaksud	-32 111	-72 987
Puhkusereservi kulud	-2 666	-1 676
Kokku tööjõukulud	-128 689	-294 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 581	11 213
Kokku laenukohustised	5 581	11 213
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 103	3 675
Kokku võlad ja ettemaksed	2 103	3 675

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 359
Kokku laenukohustised	0	20 359

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 572	2 520	-28 511	5 581
Kokku laenukohustised	31 572	2 520	-28 511	5 581

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	20 878	0
Kokku müüdnud	0	0	20 878	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	33 487
Kokku ostetud	0	0	0	33 487

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	1 038	7 850
Isikliku auto kompensatsioon	819	4 032

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

CitoMed OÜ (registrikood: 12797015) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DARJA BELOVA	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 153
Kokku	-12 128
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 128
Kokku	-12 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õendusabi osutamine	86903	147590	94.86%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	8003	5.14%	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