

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Medihold OÜ

registrikood: 14986996

tänavanimi, 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	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Medihold OÜ registreeriti 09. juuni 2020. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on perearstiabi osutamine, millest põhiosa moodustab leping Eesti Tervisekassaga. 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.

2024. aastal plaanib juhtkond jätkata samade tegevusaladega, suuremaid investeeringuid järgnevasse aastasse planeeritud ei ole.

2023. aastal oli Medihold OÜ netokäive 278 869 (2022: 238 171) eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta 20 857 (2022: 36 334) euro suuruse kasumiga.

2023. aastal maksti omanikule välja dividende summas 43 126 eurot, millelt tasuti tulumaksu summas 10 121 eurot. Ettevõttes Medihold OÜ oli 2023. aastal tööl keskmiselt 5 (2022: 5) töötajat. Ettevõtte juhatuse koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele töötasu summas 30 059 (2022: 24 548) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 621	73 912	2
Nõuded ja ettemaksed	5 114	9 542	3
Kokku käibevarad	61 735	83 454	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 891	3 924	5
Kokku põhivarad	2 891	3 924	
Kokku varad	64 626	87 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 935	24 755	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 935	24 755	
Kokku kohustised	24 935	24 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 334	23 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 857	36 334	
Kokku omakapital	39 691	62 623	
Kokku kohustised ja omakapital	64 626	87 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	278 869	238 171	9
Muud äritulud	8 444	5 572	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 067	-46 432	11
Mitmesugused tegevuskulud	-46 798	-38 506	12
Tööjõukulud	-135 922	-113 928	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 352	-2 141	
Muud ärikulud	-355	-297	
Ärikasum (kahjum)	30 819	42 439	
Intressitulud	159	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 978	42 484	
Tulumaks	-10 121	-6 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 857	36 334	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medihold OÜ 2023.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 nüüdiseväärtusest. 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	18	132
Pangakonto	56 603	73 780
Kokku raha	56 621	73 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 988	4 988
Ostjatelt laekumata arved	4 988	4 988
Ettemaksed	126	126
Muud makstud ettemaksed	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 114	5 114
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 508	9 508
Ettemaksed	34	34
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 542	9 542

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 420	3 462
Erisoodustuse tulumaks	120	62
Sotsiaalmaks	6 286	6 164
Kohustuslik kogumispension	201	322
Töötuskindlustusmaksed	443	441
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 470	10 451

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	2 227	0	2 227	2 227
Amortisatsioonikulu	-1 966	-175	-2 141	-2 141
31.12.2022				
Soetusmaksumus	7 091	700	7 791	7 791
Akumuleeritud kulum	-3 517	-350	-3 867	-3 867
Jääkmaksumus	3 574	350	3 924	3 924
Ostud ja parendused	0	1 319	1 319	1 319
Amortisatsioonikulu	-1 996	-356	-2 352	-2 352
31.12.2023				
Soetusmaksumus	7 091	2 019	9 110	9 110
Akumuleeritud kulum	-5 513	-706	-6 219	-6 219
Jääkmaksumus	1 578	1 313	2 891	2 891

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 556	4 556	
Võlad töövõtjatele	6 589	6 589	
Maksuvõlad	10 470	10 470	4
Muud võlad	3 111	3 111	
Muud viitvõlad	3 111	3 111	
Muud võlad	209	209	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 935	24 935	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 643	6 643	
Võlad töövõtjatele	6 845	6 845	
Maksuvõlad	10 451	10 451	4
Saadud ettemaksed	5	5	
Tulevaste perioodide tulud	5	5	
Muud võlad	811	811	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 755	24 755	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	6 589	6 845
Puhkusetasude kohustis	3 111	0
Kokku võlad töövõtjatele	9 700	6 845

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	29 753	48 099
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 438	12 025
Kokku tingimuslikud kohustised	37 191	60 124

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 37 191 eurot.

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

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusel, et jaotavate netodividendide ja 2024 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 869	238 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 869	238 171
Kokku müügitulu	278 869	238 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldarstiabi	277 323	236 499
Muud teenused	1 546	1 672
Kokku müügitulu	278 869	238 171

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Toetused	8 444	5 572
Kokku muud äritulud	8 444	5 572

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Meditisiinilised materjalid	3 594	2 348
Ostetud meditsiiniteenused	67 417	43 902
Ravimid	56	182
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 067	46 432

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide rent	6 659	6 301
Ruumide ülalpidamine	1 445	562
Infotehnoloogia (inventar, teenused, rent)	3 733	4 865
Transpordivahendite rent ja ülalpidamine	18 665	16 614
Muud majanduskulud (sh büroo- ja lähetuskulud jm)	12 566	6 508
Koolitused	705	1 525
Muud kulud	3 025	2 131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 798	38 506

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	99 301	85 270
Sotsiaalmaksud	33 510	28 658
Puhkusereserv	3 111	0
Kokku tööjõukulud	135 922	113 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 226	0	9 965	0
Kokku ostetud	0	19 226	0	9 965	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 059	24 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Medihold OÜ (registrikood: 14986996) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REINHOLD	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 857
Kokku	37 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 191
Kokku	37 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 857
Kokku	37 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 191
Kokku	37 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	277323	99.45%	Jah

Sidevahendid

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