

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Medita Baltics

registrikood: 12526983

tänava/talu nimi, Teguri tn 37b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 17101

e-posti aadress: kristo.ausmees@medita.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

2023



AS Medita Baltics

tegevusaruanne

Äriregistri kood: 12526983

ISIN-kood: EE3100140633

Juriidiline aadress: Teguri 37b, 50107 Tartu

Eesti Vabariik

Õiguslik vorm: Aktsiaselts

Telefon: 17101

E-post: medita@medita.ee

Kodulehekülg: www.medita.ee

Majandusaasta algus: 01.01.2023

Majandusaasta lõpp: 31.12.2023

AS Medita Baltics

tegevusaruanne

Aktsiaselts Medita Baltics on 2013. aastal loodud erakapitalil põhinev tervishoiuasutus, mille peamiseks tegevusalaks oli 2023. aastal eriarstiabi osutamine.

Seltsi aktsionärid on bilansipäeva seisuga osahühing Medita Eesti (70%) ja osahühing Tartu haigla (30%).

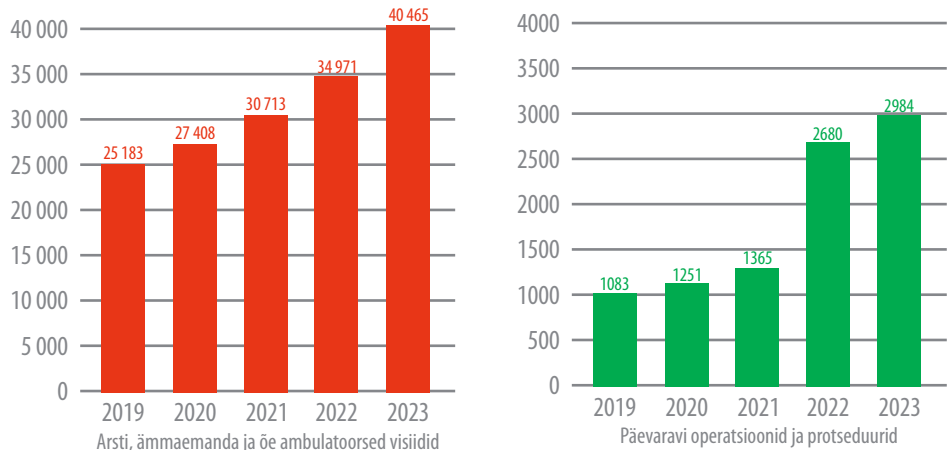
Aktsiaselts Medita Baltics omab Eestis registreeritud kaubamärki MEDITA. Äriühing haldab Tartus ja Tallinnas tegutsevat Medita kliinikut, olles aruande aasta seisuga üks suurim eriarstiabi teenust osutav erakliinik Lõuna-Eestis ning stabiilselt kasvava käibemahuga teenuseosutaja Põhja-Eestis. Kokku osutati aruande aastal päevaravi ning ambulatoorse eriarstiabi teenust 13 erineval erialal.

Seltsi peamine lepingupartner oli 2023. aastal Tervisekassa

Kuigi bilansipäeva seisuga on edasine majanduskeskkond jätkuvalt väga ebaselge, kiiresti muutuv ja pikemaajaliselt prognoosimatu, oleme me optimistlikud ja jätkame 12 aastase tegutsemise järel Tervisekassa lepingupartnerina ka aastatel 2024-2026.

Lepingud on sõlmitud Tartu ja Harju maakonnas ambulatoorse ning päevaravi teenuste osutamiseks üheksal erineval erialal. Alates 2021. aastast saab ettevõtte raamlepingu alusel osutada teenust maksimaalse kehtestatud teenuse hinnaga, varasematel perioodidel oleme tulenevalt hankekonkursi tingimustest ja tulemustest pidanud osutama teenust riigihanke eripärana allahindlusega. Kehtiv pikaajaline leping tagab ettevõttele stabiilse rahavoo, annab kriisist tingitud majandustingimustes olulise tegutsemiskindluse ning loodetavasti loob järgnevatel aastatel positiivsed majandustulemused. Oleme üha enam veendunud, et solidaarset ravikindlustussüsteemi ja pikaajalist ning stabiilset partnerlust Tervisekassaga ei suuda asendada mitte ükski konkureeriv tervisekindlustusega tegelev kindlustusandja.

Olulisemad eriarstiabi näitajad 2019-2023



Lähiaastatel ei ole ettevõttele kavas suurendada kliinikute arvu, eesmärgiks on olemasolevate põhitegevusega kaetud pindade kasutuse maksimeerimine. Stabiilselt jätkame investeringuid infotehnoloogiasse, põhivarana meditsiini seadmetesse ja meie olulisema vara, töötajate, koolitusse.

Ettevõtte lõpetas 2023. aasta kasumiga ja laenuvabana

Ettevõtte müügitulu kasvas 2023. aastal võrreldes aasta varasemaga 23%, saavutasime sellega varasemalt püstitatud eesmärgi.

Nii müügitulu kui puhaskasum sõltusid 2023. aastal eelkõige Tervisekassaga sõlmitud lepingumahust; meie potentsiaal eriarstiabi teenust osutada on suurem kui aasta jooksul planeeritud lepingumahud, seega osutasime Tervisekassale teenust ca 10% ulatuses (vähendatud teenusehinnaga) lisatööna, eeldatavalt akumulereb see järgnevatel aastatel sõlmitavate lepingute mahus positiivse rahavoona.

Varudena kajastame bilansis lühiajalisi põhitegevuseks vajalikke vahendeid, tulenevalt sisendhindade stabiliseerumisest ja ettevõtte varasematest ennetusmeetmetest lühiajaliste varude osakaal ettevõtte bilansis 2023. aastal vähenes, järgnevatel aastatel soovime varude mahtu hoida stabiilsena.

Ettevõtte investeeringud põhivarasse olid aruande aastal ca 51 000 eurot. Lähiaastatel planeerimine investee-ringute jätkumist, eelkõige infotehnoloogiasse ja meditsiiniseadmetesse.

2023. aastal maksis ettevõtte tagasi kõik kontsernivälised ja -sisesed laenud ja/või liisingud, edasised investeeringud põhivarasse tehakse positiivse rahavoo jätkumisel omakapitalist. Ettevõtte on bilansipäeva seisuga laenuvaba, seega puuduvad järgneval perioodil ka senised intressikulud.

Ettevõtte juhatus on pidevalt tegelenud ja tegeleb jätkuvalt lahenduste leidmisega ärimahtude suurendamiseks ning tulude kasvaks. Tegevuse eesmärk on lähiaastatel lisaks käibekasvule ka kulude stabiliseerimine; suurim väljakutse mitte ainult meile, vaid kogu tervishoiu sektorile on töötasude "inflatsioneerimine" ja põhitegevuseks vajalike materjalide sisendhindade "ohjamine".

Olulised 2023. ja 2022. aasta finantsnäitajad

	2023	2022
Müügitulu, euro	4 930 577	3 985 225
EBIT, euro	178 111	223 405
EBITDA, euro	268 745	298 022
Puhaskasum (-kahjum), euro	162 487	194 702
Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta, euro	5,80	6,95
Müügitulu töötaja kohta, euro (müügitulu / keskmine töötajate arv)	170 020	159 409
Omakapitali osakaal (omakapital / bilansimaht x 100%)	44%	25%
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum / omakapital x 100%)	39%	76%
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum / varade maht x 100%)	17%	19%
Kaasatud kapitali tulusus (ROCE) (ärikasum / varade maht - lühiajalised kohustused)	42%	58%

Toetatav tegevus 2023. aastal

Selts toetas 2023. aastal Eesti Arsti Üliõpilaste Seltsi ning erinevate terviseportaalide (ereksioon.ee, eesnaare.ee jmt) tegevust.

Aasta 2024 ja edasised tegevused

Jätkuv makromajanduslik kobarkriis mõjutab alates 2024. aastast riigi fiskaalpoliitikat ning maksude laekumist. See võib, aga ei pruugi oluliselt mõjutada sotsiaalmaksu laekumist ja seeläbi Tervisekassa rahastatavate tervishoiu teenuste hinda ning partnerlepingute mahtu.

Aastal 2024 soovime jätkata senist tegevust, konservatiivselt prognoosime käibekasvu kuni 15% ning kasumi-prognoosi hoiame neutraalsena. Taevast on ainult siis pilvitu, kui meri on sinine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 314	26 677	
Nõuded ja ettemaksed	118 133	187 823	2
Varud	52 398	61 313	3
Kokku käibevarad	277 845	275 813	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Materiaalsed põhivarad	616 855	676 475	6
Immateriaalsed põhivarad	51 209	49 012	7
Kokku põhivarad	670 564	727 987	
Kokku varad	948 409	1 003 800	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	82 352	10
Võlad ja ettemaksed	530 381	538 995	11
Kokku lühiajalised kohustised	530 381	621 347	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	126 912	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	126 912	
Kokku kohustised	530 381	748 259	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	28 000	28 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 800	2 800	
Muud reservid	140 000	140 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 741	-109 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 487	194 702	
Kokku omakapital	418 028	255 541	
Kokku kohustised ja omakapital	948 409	1 003 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 930 577	3 985 225	13
Muud äritulud	1 080	3 458	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 554 990	-1 389 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-511 626	-413 691	
Tööjõukulud	-2 581 356	-1 862 159	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 633	-74 617	
Muud ärikulud	-14 940	-25 556	
Ärikasum (kahjum)	178 112	223 406	
Intressikulud	-15 625	-28 704	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 487	194 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 487	194 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3), mille alusel võib koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande lähtudes miinimumnõudest, et aruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul. Kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt, esitatakse lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi. Lähtudes oluli-suse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult.

Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul. Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 eranditele konsolideeritud aruannet ei koostata. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja osad kajastatakse soetushinna meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse aruandes bilansipäeva seisuga nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid teenuste eest. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohad, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb toote ostu kulutustest ning muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote ja teenuse hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote ja teenuse müügi valmidusse viimiseks ning müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-15 aastat

Muu materiaalne põhivara	6-10 aastat
Arvuti tarkvara	20 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui äriühingu juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressi kuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja/või aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 691	116 691
Ostjatelt laekumata arved	116 691	116 691
Ettemaksed	1 442	1 442
Muud makstud ettemaksed	1 442	1 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 133	118 133
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	187 180	187 180
Ostjatelt laekumata arved	187 180	187 180
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	436	436
Ettemaksed	207	207
Muud makstud ettemaksed	207	207
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 823	187 823

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	52 398	61 313
Ravimid ja meditsiinilised vahendid lühiajaline varu	52 398	61 313
Kokku varud	52 398	61 313

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	37 441		26 719
Erioodustuse tulumaks	1 418		1 682
Sotsiaalmaks	66 153		46 625
Kohustuslik kogumispension	2 726		1 834
Töötuskindlustusmaksed	4 192		3 091
Ettemaksukonto jääk		436	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 930	436	79 951

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12023265	Osaühing Dispanser		Muud haldustegevused	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Osaühing Dispanser	2 500	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Tütaretevõtja väärtust kajastatakse soetushinna meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	10 284	437 663	447 947	327 423	12 201	787 571
Akumuleeritud kulum	-2 755	-94 773	-97 528	-83 996		-181 524
Jääkmaksumus	7 529	342 890	350 419	243 427	12 201	606 047
Ostud ja parendused		128 355	128 355	14 769		143 124
Muud ostud ja parendused		128 355	128 355	14 769		143 124
Amortisatsioonikulu	-1 029	-37 468	-38 497	-33 259		-71 756
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-940	-940			-940
Ümberliigitamised				8 000	-8 000	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				8 000	-8 000	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	10 284	564 818	575 102	350 192	4 201	929 495
Akumuleeritud kulum	-3 784	-131 981	-135 765	-117 255		-253 020
Jääkmaksumus	6 500	432 837	439 337	232 937	4 201	676 475
Ostud ja parendused		45 036	45 036			45 036
Muud ostud ja parendused		45 036	45 036			45 036
Amortisatsioonikulu	-1 028	-50 017	-51 045	-35 635		-86 680
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-24 718		-24 718
Ümberliigitamised					-4 201	-4 201
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					-4 201	-4 201
Muud muutused				10 943		10 943
31.12.2023						
Soetusmaksumus	10 284	609 854	620 138	325 474	4 201	949 813
Akumuleeritud kulum	-4 812	-181 998	-186 810	-141 947	-4 201	-332 958
Jääkmaksumus	5 472	427 856	433 328	183 527	0	616 855

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	50 173	50 173
Akumuleeritud kulum	-2 856	-2 856
Jääkmaksumus	47 317	47 317
Ostud ja parendused	4 556	4 556
Amortisatsioonikulu	-2 861	-2 861
31.12.2022		
Soetusmaksumus	54 730	54 730
Akumuleeritud kulum	-5 718	-5 718
Jääkmaksumus	49 012	49 012
Ostud ja parendused	6 150	6 150
Amortisatsioonikulu	-3 953	-3 953
31.12.2023		
Soetusmaksumus	60 880	60 880
Akumuleeritud kulum	-9 671	-9 671
Jääkmaksumus	51 209	51 209

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendikohustus		0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendikohustus	14 506	14 506	4,5%	euro	25.11.2023
Kapitalirendikohustus	2 041	2 041	4,7%	euro	31.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	16 547	16 547			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed		108 069
Kokku		108 069

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	167 539	160 456
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	176 618	167 539

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		0					
Pikaajalised laenud							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	95 217	65 805	29 412		10%	euro	31.05.2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	97 500		97 500		12%	euro	
Pikaajalised laenud kokku	192 717	65 805	126 912				
Kapitalirendikohustised kokku	16 547	16 547					
Laenukohustised kokku	209 264	82 352	126 912				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138 809	138 809
Võlad töövõtjatele	172 790	172 790
Maksuvõlad	111 930	111 930
Muud võlad	106 852	106 852
Muud viitvõlad	106 852	106 852
Kokku võlad ja ettemaksed	530 381	530 381
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253 896	253 896
Võlad töövõtjatele	126 166	126 166
Maksuvõlad	79 951	79 951
Muud võlad	78 982	78 982
Muud viitvõlad	78 982	78 982
Kokku võlad ja ettemaksed	538 995	538 995

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	28 000	28 000
Aktsiate arv (tk)	28 000	28 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 930 577	3 985 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 930 577	3 985 225
Kokku müügitulu	4 930 577	3 985 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi teenus	4 926 842	3 985 225
Muu teenus	3 735	0
Kokku müügitulu	4 930 577	3 985 225

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	253 588	233 562
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 091	6 854
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 263 164	1 125 244
Transpordikulud	1 671	2 177
Tehnika remont ja hooldus	7 796	8 625
Muud	8 680	12 792
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 554 990	1 389 254

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	113 811	111 860
Mitmesugused bürookulud	125 561	107 172
Lähetuskulud	5 937	3 118
Koolituskulud	4 262	5 753
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 436	945
Ruumide haldus-, remondi- ja kommunaalkulud	111 346	97 673
Kindlustuskulud	3 000	2 000
Liikmemaksud	2 335	540
Muud	142 938	84 630
Kokku mitmesugused tegevuskulud	511 626	413 691

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 910 355	1 392 127
Sotsiaalmaksud	671 000	470 032
Kokku tööjõukulud	2 581 355	1 862 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	92	82
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 805
Kokku laenukohustised	0	65 805
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	5 280
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 280

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	126 912
Kokku laenukohustised	0	126 912

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	324 040	131 323	192 717	26 331
Kokku laenukohustised	324 040	131 323	192 717	26 331

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 717	192 717	0	14 967
Kokku laenukohustised	192 717	192 717	0	14 967

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		5 760
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		29 218
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440	
Kokku ostetud	440	34 978

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	253 430	147 488

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

Aktsiaselts Medita Baltics (registrikood: 12526983) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO AUSMEES	Juhatuse liige	14.05.2024
SIIM AUSMEES	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Medita Baltics aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Medita Baltics raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Haljas tee 25, Tallinn, Harju maakond, 12012

15.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medita Baltics (registrikood: 12526983) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 487
Kokku	247 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi	8622	4926842	99.92%	Jah
Muu teenindus	96099	3735	0.08%	Ei