

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bshibb OÜ

registrikood: 14961565

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 48a

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5299939

e-posti aadress: ingmar@valvekliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Bshibb OÜ on 2020. aastal loodud valdusettevõtte, mille kontserni kuulub Valvekliinik OÜ (100%), SL Meedik OÜ (100%) ja LLK Kinnisvara OÜ (75%).

Valdusettevõtte majandustegevuseks on soetatud põhivara rent.

Valdusettevõtte omaniku esindaja on Valvekliinik OÜ, SL Meedik OÜ ja LLK Kinnisvara OÜ juhatuse liikmed, kes vastutavad tütarettevõtete igapäevase toimimise ja arendamise eest. Seega omab valdusettevõtte omaniku esindaja lisaks enamusosalusele ka reaalsel mõju tütarettevõtete igapäevasele käekäigule, mis tagab valdusettevõtete huvide saavutamise ja kaitsmise.

Juhatuse liige,
Ingmar Lindström

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	511	178	
Finantsinvesteeringud	1 874	0	
Nõuded ja ettemaksed	996	3 442	
Nõuded seotud osapoolte vastu	900	720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	380	2
Muud nõuded	0	2 342	
Kokku käibevarad	3 381	3 620	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	164 500	164 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	164 500	164 500	3
Materiaalsed põhivarad	37 916	42 331	4
Kokku põhivarad	202 416	206 831	
Kokku varad	205 797	210 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 000	21 750	5, 10
Võlad ja ettemaksed	593	96	
Võlad tarnijatele	45	0	
Maksuvõlad	488	1	2
Muud võlad	60	95	10
Kokku lühiajalised kohustised	14 593	21 846	
Kokku kohustised	14 593	21 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	162 000	162 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 418	-1 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 286	25 766	
Kokku omakapital	191 204	188 605	
Kokku kohustised ja omakapital	205 797	210 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 800	32 750	6
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100	-100	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 127	-1 198	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 415	-4 415	4
Muud ärikulud	-3	-40	
Ärikasum (kahjum)	5 157	26 997	
Intressikulud	-1 020	-1 231	9
Muud finantstulud ja -kulud	15 149	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 286	25 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 286	25 766	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bshibb OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Tütarettevõtet ei konsolideerita rida-realt vastavalt Raamatupidamise seaduse §29, lg2 - konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse §3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad (va. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse ematettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused).

Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-12 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja hiljem kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügittehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaaskulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Alates 01.01.2019 rakendatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on

esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	338	0	0
Käibemaks	0	150	-500	120
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	488	-500	121

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10159121	SL Meedik OÜ	Eesti	Üldarstiabi osutamine	100	100
11576944	Valvekliinik OÜ	Eesti	Üldarstiabi osutamine	100	100
14812836	LLK Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	75	75

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SL Meedik OÜ	100	30.04.2020	65 381
Valvekliinik OÜ	100	30.04.2020	91 657
LLK Kinnisvara OÜ	75	30.04.2020	7 461

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	53 000	53 000
Akumuleeritud kulum	-6 255	-6 255
Jääkmaksumus	46 745	46 745
Amortisatsioonikulu	-4 415	-4 415
Muud muutused	1	1
31.12.2022		
Soetusmaksumus	53 000	53 000
Akumuleeritud kulum	-10 669	-10 669
Jääkmaksumus	42 331	42 331
Amortisatsioonikulu	-4 415	-4 415
31.12.2023		
Soetusmaksumus	53 000	53 000
Akumuleeritud kulum	-15 084	-15 084
Jääkmaksumus	37 916	37 916

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõtelt	14 000	14 000			5%	EUR	Tähtajatu
Laen tegev juhtkonna ettevõtelt	0	0			5%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000					
Laenukohustised kokku	14 000	14 000					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõtelt	18 250	18 250			5%	EUR	Tähtajatu
Laen tegev juhtkonna ettevõtelt	3 500	3 500			5%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	21 750	21 750					
Laenukohustised kokku	21 750	21 750					

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 800	32 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 800	32 750
Kokku müügitulu	10 800	32 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadme rent	9 000	9 000
Konsultatsioon	1 800	23 750
Kokku müügitulu	10 800	32 750

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamine	-921	-1 198
Muud	-206	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 127	-1 198

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-1 020	-1 231
Kokku intressikulud	-1 020	-1 231

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	900	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	900	720
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	14 060	18 330
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 515
Kokku laenukohustised	14 060	21 845

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	22 250	0	4 000	18 250	1 054
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 916	3 460	26 876	3 500	177
Kokku laenukohustised	49 166	3 460	30 876	21 750	1 231

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	18 250	0	4 250	14 000	876
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	0	3 500	0	144
Kokku laenukohustised	21 750	0	7 750	14 000	1 020

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	12 960	39 300
Kokku müüdid	12 960	39 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Bshibb OÜ (registrikood: 14961565) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR LINDSTRÖM	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 286
Kokku	26 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 704
Kokku	26 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	9000	83.33%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	1800	16.67%	Ei