

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Cefalmedic

registrikood: 14195421

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Hobuseraua tn 72

postisihnumber: 51011

e-posti aadress: cefalmedic@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Cefalmedic OÜ on loodud jaanuaris 2017 aastal. Ettevõtte majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Majandusaasta jooksul jätkas ettevõtte akadeemiliste loengute korraldamist ning publitseeris akadeemilisi artikleid. Jätkusid kliinilised ravimiuuringud.

Möödunud majandusaastal aktiivset majandustegevust ei toiminud. Ettevõtte müügikäive oli 2023 aastal 3510 eurot, aruandeaasta kahjum -2248 eurot. Cefalmedic OÜ ei ole võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aastal 2024 jätkab firma põhikirjaliste tegevustega, s.h. teadus- ja ravimiuuringutes osalemist. Selle raames tehakse koostööd Eesti suuremate haiglatega (SA Tartu Ülikooli Kliinikum), erialaseltside ning rahvusvaheliste organisatsioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	366	11 413
Nõuded ja ettemaksed	347	973
Nõuded ostjate vastu	347	973
Kokku käibevarad	713	12 386
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 623	4 224
Kokku põhivarad	2 623	4 224
Kokku varad	3 336	16 610
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	90	90
Muud võlad	90	90
Kokku lühiajalised kohustised	90	90
Kokku kohustised	90	90
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 994	339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248	13 681
Kokku omakapital	3 246	16 520
Kokku kohustised ja omakapital	3 336	16 610

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 510	19 937
Muud äritulud	577	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-842	-407
Mitmesugused tegevuskulud	-1 324	-2 285
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 602	-1 529
Muud ärikulud	0	-154
Ärikasum (kahjum)	319	15 562
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319	15 562
Tulumaks	-2 567	-1 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248	13 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub OÜ Cefalmedic väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruandes on esitatud detailne bilanss ning kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse 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 nüüdisväärtusest.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

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 ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-6
Muu materiaalne põhivara	4-6

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 059	1 681	3 740	4 179	7 919
Akumuleeritud kulum	-2 059	-771	-2 830	-2 104	-4 934
Jääkmaksumus	0	910	910	2 075	2 985
Ostud ja parendused		842	842	1 927	2 769
Amortisatsioonikulu		-603	-603	-927	-1 530
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	2 523	2 523	6 106	8 629
Akumuleeritud kulum	0	-1 374	-1 374	-3 031	-4 405
Jääkmaksumus	0	1 149	1 149	3 075	4 224
Amortisatsioonikulu		-406	-406	-1 195	-1 601
31.12.2023					
Soetusmaksumus		2 523	2 523	6 106	8 629
Akumuleeritud kulum		-1 780	-1 780	-4 226	-6 006
Jääkmaksumus		743	743	1 880	2 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Cefalmedic (registrikood: 14195421) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK BRASCHINSKY	Juhatuse liige	01.07.2024
KATI BRASCHINSKY	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248
Kokku	746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	3510	100.00%	Jah