

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Medina RE OÜ

registrikood: 16565266

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Saarma tn 3

postisihthnumber: 10617

e-posti aadress: tanel.aavik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Medina RE OÜ on asutatud 2.septembril 2022.a.

Osakapitali suurus 2500 euro.

Ettevõtte on üks osanik.

Ettevõttejuhtorganiks on juhatus.

Ettevõtte põhitegevusalaks on: Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (EMTAK 82991)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	02.09.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	30	0
Nõuded ja ettemaksed	1 200	0
Kokku käibevarad	1 230	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	727 000	600 000
Kokku põhivarad	727 000	600 000
Kokku varad	728 230	600 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	2 000	0
Kokku kohustised	2 000	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	597 500	597 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 230	0
Kokku omakapital	726 230	600 000
Kokku kohustised ja omakapital	728 230	600 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.09.2022 - 31.12.2023
Muud äritulud	127 000
Mitmesugused tegevuskulud	-145
Muud ärikulud	-625
Ärikasum (kahjum)	126 230
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medina RE OÜ 02.09.2022 - 31.12.2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused Medina RE OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja pangakontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Viitlaekumiste all kajastatakse lepingu või mõne muu alusdokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tulusid. Näiteks bilansipäevaks laekumata arvelduskonto intressid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurost. Madalama soetusmaksumusega varad, mille kasulik tööiga on siiski üle ühe aasta, on kantud väheväärtusliku inventarina kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused ehk põhivara jääkmaksumuses. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Materiaalse põhivara kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara osaühingu poolt tõenäoliselt kasutatakse. Raamatupidamise sise-eeskirjades on põhivara gruppidele kehtestatud kasuliku eluea vahemikud ja igale põhivara objektile määratakse kasulik eluiga individuaalselt, sõltuvalt hinnangutest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustiste vähenemine ja mis suurendab osaühingu omakapitali v.a. omanike sissemaksed osakapitali suurendamiseks. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses müügitehingu toimumise hetkel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr.10 toodule tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad osaühingu omakapitali, v.a. omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu

tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse väljamakstud dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 200	1 200

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Medina Holding OÜ	1 200	1 200
Laenunõuded	1 200	1 200

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Wöhrmann Grupp OÜ	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Laenukohustised kokku	2 000	2 000		

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	02.09.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 200	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0
Kokku laenukohustised	2 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2024

Medina RE OÜ (registrikood: 16565266) 02.09.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL AAVIK	Juhatuse liige	24.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 230
Kokku	126 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 230
Kokku	126 230

Medina RE OÜ juhatus on otsustanud jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 230
Kokku	126 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 230
Kokku	126 230

Medina RE OÜ juhatus on otsustanud jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	0		Jah