

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Dimedium

registrikood: 10107437

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tähtvere küla,
Roheline tn 9

postisihthnumber: 61410

telefon: +372 7390660, +372 5132892

e-posti aadress: info@dimedium.ee

veebilehe aadress: www.dimedium.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE 2023

Ülevaade majandustegevusest

AS Dimedium on veterinaarravimite, looma-, kalakasvatuse ning lemmikloomatoodete hulgimüüja, kes tegutseb deviisi all "Terve looma nimel".

Müügitulud 2023

AS Dimedium müügitulu oli 2023. aastal 13,3 miljonit EUR ja 2022. aastal 13,5 miljonit EUR, käibe langus 1,8 %.

Suhtearvud:

Suhtarv	Valem	2023	2022
Omakapitali puhasrentaablus %	Puhaskasum / Keskmise omakapital	25,6	37,8
Debitoorse võlgnevuse käibevälde	(Keskmise deb. võlg / Müük käibemaksuga) * 360	57,9 päeva	51,9 päeva
Varude käibevälde	(Keskmised varud / Kaubakulu) * 360	87,7 päeva	72,3 päeva
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,6	1,4
Maksevõime kordaja	(Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused	0,80	0,78
Võlakordaja	Kohustused / Varad	0,63	0,67

Personali ja dividendipoliitika

2023. aasta lõpul oli töötajate arv 29 ja nende palgad 1035 tuhat EUR (2022. aastal oli töötajaid 28 ja neile arvestatud töötasu 1002 tuhat EUR) sh. juhatuse liikmete tasud moodustasid 129 tuhat EUR (2022.a. 99 tuhat EUR). Ettevõtte juhatus on 3-liikmeline.

Järgmise majandusaasta eesmärgid ja turuprognosis

2024. aastal on AS Dimediumi eesmärgiks hoida turupositsiooni ning kasvatada müügikäivet minimaalselt 5%. Plaanis on arendada farmitarkvara ja -tehnika tooteportfelli. Jätkame investeringuid IT-süsteemide arendamiseks. AS Dimediumi äritegevus hõlmab tervet majandusaastat. AS Dimedium on SA Rohetiiger asutajaliige. 2024. aastal koostame eelmise majandusaasta kohta ESG raporti. Meie tegevusega kaasnevad hinnanguliselt madalad keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud. Kaupade hankelepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 579	95 152	2
Nõuded ja ettemaksed	2 591 268	2 428 187	3
Varud	2 558 047	2 118 985	4
Kokku käibevarad	5 205 894	4 642 324	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 478	120 571	3
Materiaalsed põhivarad	90 106	86 738	6
Immateriaalsed põhivarad	4 610	7 587	7
Kokku põhivarad	113 194	214 896	
Kokku varad	5 319 088	4 857 220	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 310 180	1 185 127	8,10
Võlad ja ettemaksed	2 001 264	2 038 791	5,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	3 311 444	3 223 918	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 915	17 527	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	22 915	17 527	
Kokku kohustised	3 334 359	3 241 445	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	144 000	144 000	14
Ülekurss	663 600	663 600	
Kohustuslik reservkapital	14 400	14 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 775	287 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 954	506 255	
Kokku omakapital	1 984 729	1 615 775	
Kokku kohustised ja omakapital	5 319 088	4 857 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 264 906	13 513 092	15
Muud äritulud	21 570	31 365	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 775 373	-10 100 294	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 413 911	-1 463 089	17
Tööjõukulud	-1 380 375	-1 337 718	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 516	-42 497	6,7
Muud ärikulud	-26 762	-40 552	
Ärikasum (kahjum)	650 539	560 307	
Intressitulud	3 286	4 249	
Intressikulud	-76 350	-38 898	
Muud finantstulud ja -kulud	-34 924	-19 403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	542 551	506 255	
Tulumaks	-33 597	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 954	506 255	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	650 539	560 307	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 516	42 497	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 589	-18 442	
Kokku korrigeerimised	35 927	24 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 988	-478 756	
Varude muutus	-439 062	-183 316	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-37 527	241 797	
Kokku rahavood äritegevusest	148 889	164 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 966	-28 836	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 167	29 455	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-869	
Antud laenude tagasimaksed	0	70 000	
Laekunud intressid	3 286	4 249	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	34 835	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 487	108 834	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	185 919	-336 101	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 739	-19 163	
Makstud intressid	-76 350	-38 897	
Makstud dividendid	-140 000	0	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 597	0	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	196 541	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-100 182	-19 403	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-190 949	-217 023	
Kokku rahavood	-38 573	55 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 152	39 254	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 573	55 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 579	95 152	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	144 000	663 600	14 400	239 855	1 061 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)				506 255	506 255
Muud muutused omakapitalis				47 665	47 665
31.12.2022	144 000	663 600	14 400	793 775	1 615 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)				508 954	508 954
Väljakuulutatud dividendid				-140 000	-140 000
31.12.2023	144 000	663 600	14 400	1 162 729	1 984 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Dimedium 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kookõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus 21.12.2017. Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 1. 2023. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, välja arvatud nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäolisteks hinnatud nõuded kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid - viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring). Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Müügiks ostetud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest soetamisega seotud kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalset põhivara (arenguväljaminekud, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse vara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja vara amortiseeritakse 10 aasta jooksul, va kaubamärgid ja tegevusload.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-7
Arvutid	4-5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt teiste sama tüüpi soetatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. 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 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2015 on väljamakstud dividendide tulumaksumääraks 20/80. 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.

Vastavalt 2018. aastal toimunud seadusemuudatusele kohaldatakse alates 2019. aastast regulaarselt makstavate dividendidele soodusmäär 14/86. Soodusmäär rakendub sellele osale kasumist, mis on kolmel eelneval aastal väljamakstud dividendide keskmisest väiksem või sellega võrdne.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	523	54
Arvelduskontod	56 056	95 098
Kokku raha	56 579	95 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 583 715	2 565 237	18 478
Ostjatelt laekumata arved	2 700 496	2 682 018	18 478
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-116 781	-116 781	
Ettemaksed	26 031	26 031	
Tulevaste perioodide kulud	26 031	26 031	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 609 746	2 591 268	18 478

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 536 739	2 416 168	120 571
Ostjatelt laekumata arved	2 667 610	2 547 039	120 571
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-130 871	-130 871	
Ettemaksed	12 019	12 019	
Tulevaste perioodide kulud	12 019	12 019	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 548 758	2 428 187	120 571

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 558 047	2 086 624
Ettemaksed varude eest	0	32 361
Kokku varud	2 558 047	2 118 985

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 885
Käibemaks	131 582	207 223
Üksikisiku tulumaks	18 871	19 993
Erisoodustuse tulumaks	-22	433
Sotsiaalmaks	57 492	61 351
Kohustuslik kogumispension	1 313	1 343
Töötuskindlustusmaksed	2 523	2 864
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	211 759	296 092

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	68 406	49 765	66 108	184 279	52 357	236 636
Akumuleeritud kulum	-30 878	-16 846	-54 142	-101 866	-30 467	-132 333
Jääkmaksumus	37 528	32 919	11 966	82 413	21 890	104 303
Ostud ja parendused	21 167	2 568		23 735	5 101	28 836
Amortisatsioonikulu	-13 718	-11 217	-3 585	-28 520	-6 868	-35 388
Müügid (jääkmaksumuses)	-9 826			-9 826	-1 187	-11 013
31.12.2022						
Soetusmaksumus	52 192	52 332	66 108	170 632	53 032	223 664
Akumuleeritud kulum	-17 041	-28 062	-57 727	-102 830	-34 096	-136 926
Jääkmaksumus	35 151	24 270	8 381	67 802	18 936	86 738
Ostud ja parendused	40 485	0	0	40 485	0	40 485
Amortisatsioonikulu	-17 140	-10 953	-2 989	-31 082	-5 457	-36 539
Müügid (jääkmaksumuses)	-578	0	0	-578		-578
31.12.2023						
Soetusmaksumus	89 210	44 543	52 525	186 278	42 410	228 688
Akumuleeritud kulum	-31 292	-31 226	-47 133	-109 651	-28 931	-138 582
Jääkmaksumus	57 918	13 317	5 392	76 627	13 479	90 106

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 167	29 455
Transpordivahendid	4 167	24 583
Muud masinad ja seadmed	0	4 872
Kokku	4 167	29 455

Maha kantud põhivarad eurodes soetusinnas:

Arvutid ja arvutisüsteemid 7789,83

Muud masinad ja seadmed 13582,82

Muu materiaalne põhivara 10621,89

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	77 388	9 677	18 307	105 372
Akumuleeritud kulum	-71 736	-4 189	-14 751	-90 676
Jääkmaksumus	5 652	5 488	3 556	14 696
Amortisatsioonikulu	-4 794	-1 083	-1 232	-7 109
31.12.2022				
Soetusmaksumus	77 388	9 677	18 307	105 372
Akumuleeritud kulum	-76 530	-5 272	-15 983	-97 785
Jääkmaksumus	858	4 405	2 324	7 587
Amortisatsioonikulu	-667	-1 086	-1 224	-2 977
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 972	9 677	13 027	25 676
Akumuleeritud kulum	-2 781	-6 358	-11 927	-21 066
Jääkmaksumus	191	3 319	1 100	4 610

Maha kantud amortiseerunud immateriaalsed põhivarad:

Arvutitarkvara 74416

Muud 5881

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	29 515	9 903	19 612	EUR 6K+2,3 - 2,49%	2027	
Masinad ja seadmed	3 671	2 184	1 487	EUR 6K+2,45%	2025	
Arvutid- ja arvutisüsteemid	8 953	7 137	1 816	EUR 6K+2,75%	2025	
Kapitalirendikohustised kokku	42 139	19 224	22 915			10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	10 663	5 760	4 903	EUR 6K+2,3%	2024	
Masinad ja seadmed	5 802	2 131	3 671	EUR 6K+2,45%	2025	
Arvutid- ja arvutisüsteemid	15 895	6 942	8 953	EUR 6K+2,75%	2025	
Kapitalirendikohustised kokku	32 360	14 833	17 527			10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	56 930	29 523
Muud materiaalsed põhivarad	12 090	21 061
Kokku	69 020	50 584

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	91 006	69 711
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	67 882	46 992
1-5 aasta jooksul	215 110	137 950

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB	726 223	726 223			€STR +2,65%	EUR	30.03.2024	
Faktooring SEB	564 733	564 733			EUR 6K+2,5%	EUR	30.03.2024	
Lühiajalised laenud kokku	1 290 956	1 290 956						
Kapitalirendikohustised kokku	42 139	19 224	22 915					8
Laenukohustised kokku	1 333 095	1 310 180	22 915					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB	540 304	540 304			€STR +2,65%	EUR	30.09.2023	
Faktooring SEB	629 990	629 990			EUR 6K+2,4%	EUR	30.03.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1 170 294	1 170 294						
Kapitalirendikohustised kokku	32 360	14 833	17 527					8
Laenukohustised kokku	1 202 654	1 185 127	17 527					

Laenu on tagatud kommertspandiga summas 1 000 559 eurot. SEB poolt väljastatud garantii Hankkija OY-le summas 70 000 eurot. Rahavoogude aruandes on faktooringu saldo muutus kajastatud real muud väljamaksed või muud laekumised finantseerimistegevusest.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 645 814	1 645 814	
Võlad töövõtjatele	112 322	112 322	12
Maksuvõlad	211 759	211 759	5
Muud võlad	4 659	4 659	
Muud viitvõlad	4 659	4 659	
Ostjate ettemaksed	26 710	26 710	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 001 264	2 001 264	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 541 934	1 541 934	
Võlad töövõtjatele	122 014	122 014	12
Maksuvõlad	296 092	296 092	5
Muud võlad	7 419	7 419	
Muud viitvõlad	7 419	7 419	
Ostjate ettemaksed	71 332	71 332	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 038 791	2 038 791	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	77 472	82 415	
Puhkusetasude kohustis	34 850	39 599	
Kokku võlad töövõtjatele	112 322	122 014	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	934 084	635 020
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	228 645	158 755
Kokku tingimuslikud kohustised	1 162 729	793 775

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	144 000	144 000
Aktsiate arv (tk)	2 250	2 250
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 671 639	12 937 679
Leedu	231 285	210 144
Läti	335 644	338 666
Soome	2 533	13 602
Rootsi	0	0
Taani	23 730	9 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 264 831	13 509 991
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	75	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 101
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75	3 101
Kokku müügitulu	13 264 906	13 513 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomasööda, kalasööda, farmitoodete hulgimüük	11 117 933	11 258 449
Veterinaartoodete hulgimüük	2 045 186	2 185 873
Loomakasvatuse abitegevused	101 787	68 770
Kokku müügitulu	13 264 906	13 513 092

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 615	13 846
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 570 780	9 934 400
Müügi eesmärgil ostetud teenused	192 978	152 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 775 373	10 100 294

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	239 431	214 480
Energia	103 666	101 377
Elektrienergia	22 641	26 331
Soojusenergia	12 522	7 929
Kütus	68 503	67 117
Mitmesugused bürookulud	41 890	31 170
Lähetuskulud	45 847	43 265
Koolituskulud	35 520	8 775
Riiklikud ja kohalikud maksud	26 092	39 195
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 824	60 486
Tarkvara ja arvuti tugiteenus	107 536	137 983
Reklaamikulud	225 687	253 984
Müügiga seotud kulud	132 219	106 051
Juhtimisteenused	340 730	331 764
Muud	119 117	134 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 413 911	1 463 089

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 034 747	1 002 314
Sotsiaalmaksud	345 628	335 404
Kokku tööjõukulud	1 380 375	1 337 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	28

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	140 000	33 597	0	0	0
Kokku	140 000	33 597	0	0	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Dimedium Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 066	704
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	373 501	244 813
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	324
Kokku nõuded ja ettemaksed	374 577	245 841
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	46 490	33 176
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 951	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 634	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 075	33 176

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 585	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	70 000	70 000	0
Kokku antud laenud	70 000	70 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Emaettevõtja	0	0
Kokku antud laenud	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	14 607	0	876
Kokku laenukohustised	14 607	0	876

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	0	0

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		7 629		5 494	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	610 881		486 056		4 872
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 602	1 043	145		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 702		3 717		
Kokku müüdud	689 185	8 672	489 918	5 494	4 872

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		352 289		348 871	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 848		21 556		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000		1 726	
Kokku ostetud	38 848	353 289	21 556	350 597	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	128 665	99 076

Tehingud seotud osapooltega sisaldavad vahendatavaid tehinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

AS Dimedium (registrikood: 10107437) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE ROSEN	Juhatuse liige	26.06.2024
SIVAR IRVAL	Juhatuse liige	27.06.2024
NEIDI PUUR	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dimedium AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Dimedium AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

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 rakendatav, 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 alusprintsibi 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/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
27. juuni 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Dimedium (registrikood: 10107437) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	27.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 954
Kokku	1 162 729
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	962 729
Kokku	1 162 729

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	653 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 954
Kokku	1 162 729
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	962 729
Kokku	1 162 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	11117933	83.81%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	2045186	15.42%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	101787	0.77%	Ei