

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Mefo

registrikood: 10394537

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Järveotsa tee 50c

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 6707077

e-posti aadress: mefo@mefo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Aktsiakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

JUHATUSE ESIMEHE TEGEVUSARUANNE

AS Mefo on 1991. aastal 100%-liselt Eesti kapitalil asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhitegevusalaks on meditsiinitarvikute ja treeningvahendite maale toomine, hulgimüük (apteekide ja spordikaupluste kaudu) ning jaemüük e-poe kaudu.

Ülevaade tegevusest ja turust

AS-i Mefo majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2023. a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- Müügitulu püsimine madalal
- Üldise inflatsiooni järsk tõus
- Ebakindlus kodu- ja välismaa turgudel

AS Mefo toob maale PIC seadmeid ja tarvikuid, mida kasutavad eraisikud oma tervisenäitajate jälgimisel. Polar, EKF ning Airofit tooteid kasutatakse profispordis ja harrastajate harrastuspordis.

Peamised finatssuhtarvud

	2023 aasta	2022 aasta
Müügitulu kasv	- 7,31%	- 47,9%
Puhasrentaablus	- 2,24%	- 7,2%
Lühiajaline kohustuste		
kattekordaja	11,06	19,76
ROE	- 27,4%	- 11,6%

Juhatuse ülesanne järgnevals aastaks

Juhatus on otsustanud 2024. a. otsida kulude kokkuhoiu kohti. Seniste koostööpartneritega toimiva ärisuhete hoidmisega ning parandamisega.

E-poe integreerimisega seoses tööde kavandamise ja pakkumiste võtmine.

Ettevõtte tugevad küljed ja potentsiaal

AS Mefo tugevaimaks küljeks on väiksus ja kompaktsus, mis võimaldab probleeme lahendada kiirest, hoida kokku kulutusi administratiiv- ja rendikuludele. Tugevuseks on töötajate kompetentsus ja paindlikkus kõigis tööalastes küsimustes. Esindatavate brändide tuntus.

AS Mefol üle 30. aasta pikkune kogemus Eesti ja Baltikumi turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	108 053	397 979
Nõuded ja ettemaksed	51 262	54 962
Varud	127 404	128 500
Kokku käibevarad	286 719	581 441
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 801	8 949
Kokku põhivarad	6 801	8 949
Kokku varad	293 520	590 390
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	25 928	29 426
Kokku lühiajalised kohustised	25 928	29 426
Kokku kohustised	25 928	29 426
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 764	590 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 372	-65 005
Kokku omakapital	267 592	560 964
Kokku kohustised ja omakapital	293 520	590 390

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	833 057	898 732
Muud äritulud	27 944	23 041
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-676 896	-674 848
Mitmesugused tegevuskulud	-91 538	-130 630
Tööjõukulud	-96 965	-162 362
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 148	-2 148
Muud ärikulud	-12 080	-16 797
Ärikasum (kahjum)	-18 626	-65 012
Muud finantstulud ja -kulud	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 626	-65 005
Tulumaks	-54 746	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 372	-65 005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS MEFO 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

AS MEFO kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

MEFO AS on väikeettevõte.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kasutatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid maksumusega alates 1 500 eurot ja kasuliku tööaega üle aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otsestelt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Transpordivahendid 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3 aastat

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumustest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalise finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende välja makstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	11 599	13 847
Arvelduskontod	96 454	384 132
Kokku raha	108 053	397 979

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 596	48 596
Ostjatelt laekumata arved	48 596	48 596
Ettemaksed	35	35
Muud makstud ettemaksed	35	35
Tagatisraha	2 631	2 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 262	51 262
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 093	52 093
Ostjatelt laekumata arved	52 093	52 093
Ettemaksed	238	238
Muud makstud ettemaksed	238	238
Tagatisraha	2 631	2 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 962	54 962

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	85 747	126 160
Müügiks ostetud kaubad	85 747	126 160
Ettemaksed varude eest	41 657	2 340
Ettemaksed kaupade eest	41 657	2 340
Kokku varud	127 404	128 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 000	
Käibemaks	2 303	10 794
Üksikisiku tulumaks	1 458	1 961
Erisoodustuse tulumaks	138	139
Sotsiaalmaks	2 566	3 561
Kohustuslik kogumispension	123	214
Töötuskindlustusmaksed	181	146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 769	16 815

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	108 694	15 750	124 444	124 444
Akumuleeritud kulum	-97 597	-15 750	-113 347	-113 347
Jääkmaksumus	11 097	0	11 097	11 097
Amortisatsioonikulu	-2 148		-2 148	-2 148
31.12.2022				
Soetusmaksumus	108 694	15 750	124 444	124 444
Akumuleeritud kulum	-99 745	-15 750	-115 495	-115 495
Jääkmaksumus	8 949	0	8 949	8 949
Amortisatsioonikulu	-2 148		-2 148	-2 148
31.12.2023				
Soetusmaksumus	108 694	15 750	124 444	124 444
Akumuleeritud kulum	-101 893	-15 750	-117 643	-117 643
Jääkmaksumus	6 801	0	6 801	6 801

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 976	12 976
Võlad töövõtjatele	-4 352	-4 352
Maksuvõlad	16 769	16 769
Saadud ettemaksed	535	535
Tulevaste perioodide tulud	535	535
Kokku võlad ja ettemaksed	25 928	25 928
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 585	11 585
Võlad töövõtjatele	639	639
Maksuvõlad	16 815	16 815
Saadud ettemaksed	387	387
Tulevaste perioodide tulud	387	387
Kokku võlad ja ettemaksed	29 426	29 426

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	700	0
Puhkusetasude kohustis	-5 052	639
Kokku võlad töövõtjatele	-4 352	639

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	32 000	32 000
Aktsiate arv (tk)	320	320
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Aktsiad on arvel NASDAQ lihtaktsiad

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	316 469	242 102
Leedu	132 036	51 761
Eesti	384 552	604 869
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	833 057	898 732
Kokku müügitulu	833 057	898 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük	833 057	898 732
Kokku müügitulu	833 057	898 732

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	73 795	123 052
Sotsiaalmaksud	23 006	39 095
soodustused töötajatele	164	215
Kokku tööjõukulud	96 965	162 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 592	49 427
Juhatuse tasud	0	49 427

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatus liikme lahkumise või tagasi kutsumise korral hüvitise maksmist ette nähtud ei ole. Ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest, neile 2023.a. tasusid ei makstud. Tehinguid seotud isikutega tehtud ei ole.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale aruandekuupäeva ei ole toimunud olulisi sündmuseid.

Vähesele tarnekindlusele vaatamata soovis hulgimüüja täiendavat allahindlust 5-7%. Juba varasemalt oli märgata, et tooteid sooviti müüa kampaaniatega 3-5 korda aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Aktsiaselts Mefo (registrikood: 10394537) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RAUD	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 372
Kokku	232 392
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 392
Kokku	232 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	833057	100.00%	Jah