

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Mediq Eesti OÜ

registrikood: 11946246

aadress: Väljaotsa tn 2, Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76506

telefon: +372 6515151

faks: +372 6515111, +372 6515155

e-posti aadress: mediqeesti@mediq.com

veebilehe aadress: www.mediq.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Mediq Eesti OÜ on Mediq BV kontserni kuuluv ettevõtte, mis tegeleb meditsiinitarvikute ja -seadmete müügiga.

Majandusaasta 2022 oli ettevõttele edukas, sest kuigi käive langes, mis oli 2022. aastal 17,2 miljonit eurot (2021. aastal 17,5 miljonit eurot), millele lisandus 2,2 tuhat (2021 a. 6,5 tuhat) eurot muid äritulusid, siis ettevõtte kasumlikkus suurenes.

Mediq Eesti kasum majandusaastal 2022 oli 567 tuhat eurot (2021. aastal oli kasum 256 tuhat eurot).

Dividende maksis ettevõtte lõppenud majandusaastal summas 200 000 eurot, millelt dividendide tulumaks oli 35,5 tuhat eurot.

Põhilised finantsnäitajad:

	2022	2021
Puhaskasumi marginaal %: puhaskasum /müügitulu*100%	3,30%	1,47%
Omakapitali määra %: omakapital /koguaktiiv*100%	54,78%	48,78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused(kordades)	2,04	1,95
ROA %: puhaskasum/varad kokku*100%	11,90%	5,57%
ROE %: puhaskasum/omakapital kokku*100%	21,73%	11,43%

Uusi investeeringuid tegi ettevõtte 107 tuhande euro väärtuses (2021. aastal 80 tuhande euro väärtuses).

Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline. Ettevõtte põhiline tehinguvaluuta on euro, mistõttu valuutariski tegevusele ja tulemustele ei ole.

Ettevõtte tegevusel puudub otsene mõju keskkonnale, kuid kaudne mõju on läbi autokütuse tarbimise. Mediq kogub ja saadab taaskasutuseks kõik kile ja papi pakendijäätmed.

Mõju sotsiaalsele keskkonnale on pigem positiivne, kuna ettevõtte varustab tervishoiusüsteemi vajalike tarvikutega ja aitab seeläbi hoida elanikkonna tervist.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 49 töötajat (2021. aastal 48 töötajat), ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline (2021. aastal samuti kolmeliikmeline).

2023. aastaks prognoosib ettevõtte jätkuvalt kasumlikku tegutsemist, kuid tulenevalt majanduskeskkonna ebastabiilsusest marginaalid vähenevad. Inflatsioonisurve tõttu kulud kasvavad, mis täiendavalt avaldab survet ettevõtte kasumlikkusele.

Uusi märkimisväärseid investeeringuid ettevõtte ei plaani.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	926 146	1 136 753	2
Nõuded ja ettemaksed	1 269 435	860 447	3
Varud	2 203 400	2 205 887	4
Kokku käibevarad	4 398 981	4 203 087	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	216 937	188 367	6
Immateriaalsed põhivarad	148 245	205 371	7
Kokku põhivarad	365 182	393 738	
Kokku varad	4 764 163	4 596 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 154 532	2 154 171	9,5
Kokku lühiajalised kohustised	2 154 532	2 154 171	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	200 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	200 000	
Kokku kohustised	2 154 532	2 354 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Ülekurss	997 444	997 444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 042 654	986 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 977	256 266	
Kokku omakapital	2 609 631	2 242 654	
Kokku kohustised ja omakapital	4 764 163	4 596 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	17 206 597	17 470 479	12
Muud äritulud	2 225	6 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 019 850	-13 935 157	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 534 621	-1 331 219	14
Tööjõukulud	-1 895 616	-1 783 214	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 227	-109 877	6,7
Ärikasum (kahjum)	617 508	317 566	
Intressikulud	-15 066	-9 556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	602 442	308 010	
Tulumaks	-35 465	-51 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 977	256 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	617 508	317 566	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	136 090	102 595	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 225	-6 554	
Muud korrigeerimised	0	35 605	
Kokku korrigeerimised	133 865	131 646	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-408 987	193 265	3
Varude muutus	2 487	-733 200	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	360	321 225	9
Makstud intressid	-15 066	-9 556	
Kokku rahavood äritegevusest	330 167	220 946	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-107 534	-80 371	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 225	9 916	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-204 040	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 309	-274 495	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-500 000	8
Makstud dividendid	-200 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-35 465	-51 744	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-435 465	-151 744	
Kokku rahavood	-210 607	-205 293	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 136 753	1 342 046	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-210 607	-205 293	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	926 146	1 136 753	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	997 444	1 286 388	2 286 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	256 266	256 266
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2021	2 556	997 444	1 242 654	2 242 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	566 977	566 977
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2022	2 556	997 444	1 609 631	2 609 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediq Eesti OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mediq Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Finantsvarad

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

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Finantskohustisi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad on aruandekuupäeval kehtinud valuutakursside alusel ümber hinnatud eurosse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	3 - 5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele ja immateriaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Firmaväärtuse amortisatsiooni arvestatakse lähtudes 5 aastast eeldatavast kasulikkusest elueast. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava

usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslikke kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Eraldised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ning kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, v.a juhul kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Eraldise kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Tulud

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Mediq Eesti OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitsevad sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha	430	2 000
Pangakontod	925 716	1 134 753
Kokku raha	926 146	1 136 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 197 355	1 197 355	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 197 355	1 197 355	0	0
Ettemaksed	72 080	72 080	0	0
Tulevaste perioodide kulud	72 080	72 080	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 269 435	1 269 435	0	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	785 208	785 208	0	0
Ostjatelt laekumata arved	785 208	785 208	0	0
Ettemaksed	75 239	75 239	0	0
Tulevaste perioodide kulud	75 239	75 239	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	860 447	860 447	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 203 400	2 205 887
Haiglatarbed ning meditsiiniseadmed ja -tarvikud	2 203 400	2 205 887
Kokku varud	2 203 400	2 205 887

Aruandeperioodil on varude käibekiiruse vähenemise tõttu valmistoodangut alla hinnatud 102,5 tuhande euro väärtuses (2021. aastal 66,9 tuhande euro väärtuses).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	101 291	0	172 805
Üksikisiku tulumaks	0	26 151	0	21 461
Erisoodustuse tulumaks	0	966	0	1 202
Sotsiaalmaks	0	46 147	0	39 014
Kohustuslik kogumispension	0	1 827	0	1 426
Töötuskindlustusmaksed	0	2 808	0	2 350
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	179 190	0	238 258

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	325 531	22 050	629 070	976 651	107 839	1 084 490
Akumuleeritud kulum	-251 944	-12 378	-522 226	-786 548	-88 996	-875 544
Jääkmaksumus	73 587	9 672	106 844	190 103	18 843	208 946
Ostud ja parendused	2 871	7 044	33 978	43 893	6 843	50 736
Amortisatsioonikulu	-21 024	-8 588	-30 430	-60 042	-7 368	-67 410
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 905	0	0	-3 905	0	-3 905
31.12.2021						
Soetusmaksumus	324 497	29 094	663 048	1 016 639	114 682	1 131 321
Akumuleeritud kulum	-272 968	-20 966	-552 656	-846 590	-96 364	-942 954
Jääkmaksumus	51 529	8 128	110 392	170 049	18 318	188 367
Ostud ja parendused	37 353	7 046	46 519	90 918	16 616	107 534
Amortisatsioonikulu	-27 468	-6 535	-36 759	-70 762	-8 202	-78 964
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	361 850	36 140	709 567	1 107 557	131 298	1 238 855
Akumuleeritud kulum	-300 436	-27 501	-589 415	-917 352	-104 566	-1 021 918
Jääkmaksumus	61 414	8 639	120 152	190 205	26 732	216 937

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	2 225	9 917
Transpordivahendid	0	9 917
Arvutid ja arvutisüsteemid	225	0
Muud masinad ja seadmed	2 000	0
Kokku	2 225	9 917

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	148 218	260 203	408 421
Akumuleeritud kulum	-148 218	-218 260	-366 478
Jääkmaksumus	0	41 943	41 943
Ostud ja parendused	168 246	29 635	197 881
Amortisatsioonikulu	-14 021	-20 432	-34 453
31.12.2021			
Soetusmaksumus	316 464	289 838	606 302
Akumuleeritud kulum	-162 239	-238 692	-400 931
Jääkmaksumus	154 225	51 146	205 371
Amortisatsioonikulu	-33 649	-23 477	-57 126
31.12.2022			
Soetusmaksumus	316 464	289 838	606 302
Akumuleeritud kulum	-195 888	-262 169	-458 057
Jääkmaksumus	120 576	27 669	148 245

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	200 000	0	200 000	0	3,81	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	200 000	0	200 000	0			
Laenukohustised kokku	200 000	0	200 000	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 659 258	1 659 258	0	0
Võlad töövõtjatele	303 124	303 124	0	0
Maksuvõlad	179 190	179 190	0	0
Saadud ettemaksed	12 960	12 960	0	0
Tulevaste perioodide tulud	12 960	12 960	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 154 532	2 154 532	0	0
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 616 056	1 616 056	0	0
Võlad töövõtjatele	295 540	295 540	0	0
Maksuvõlad	238 258	238 258	0	0
Saadud ettemaksed	4 317	4 317	0	0
Tulevaste perioodide tulud	4 317	4 317	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 154 171	2 154 171	0	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 1 609 631 eurot (seisuga 31.12.2021 oli jaotamata kasum 1 242 654 eurot). Dividendide väljamaksmisel on 2022. aastal regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksukulu 14/86 1/3 2022. aastal väljamakstud ja maksustatud dividendidest, ülejäänud jaotamata kasumi dividendimäär on 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Aruandekuupäeva seisuga on jaotamata kasumist võimalik netodividendidena omanikele välja maksta 1 221 759 eurot (2021. aastal 1 002 482 eurot), ning dividendide maksmisel kaasneks dividendide tulumaksu kohustus summas 387 872 eurot (2021. aastal 240 172 eurot).

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 467 916	13 688 812
Läti	1 536 775	1 822 760
Leedu	2 201 906	1 958 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 206 597	17 470 479
Kokku müügitulu	17 206 597	17 470 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	16 933 108	17 259 908
Laoteenuste müük	116 980	123 217
Hooldusteenuste müük	5 873	3 870
Haldus- ja logistikateenuste müük	150 636	83 484
Kokku müügitulu	17 206 597	17 470 479

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 974 287	13 887 253
Transpordikulud	45 563	47 904
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 019 850	13 935 157

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	282 999	279 344
Energia	121 162	54 659
Elektrienergia	75 323	35 339
Soojusenergia	45 839	19 320
Mitmesugused bürookulud	4 020	4 838
Lähetuskulud	31 847	10 292
Koolituskulud	26 998	11 444
Riiklikud ja kohalikud maksud	33 583	30 166
Autokulud	79 311	64 373
Transpordikulud	127 417	105 383
Koristuskulu	28 639	30 790
Arvutisüsteemi hoolduskulud	56 345	55 884
Reklaamikulud	44 807	26 896
Konsultatsioonitasud	520 444	510 602
Muud	177 049	146 548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 534 621	1 331 219

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 418 797	1 333 410
Sotsiaalmaksud	476 819	449 804
Kokku tööjõukulud	1 895 616	1 783 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	48
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	48	47
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mediq International BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mediq
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80	17	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	355 313	507 065	
Kokku võlad ja ettemaksed	355 313	507 065	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	200 000	
Kokku laenukohustised	0	200 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	700 000	-500 000	200 000	1 568	
Kokku laenukohustised	0	700 000	-500 000	200 000	1 568	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	200 000	-200 000	0	10 146	8
Kokku laenukohustised	200 000	-200 000	0	10 146	

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 738 681	138 471	3 639 396	142 271	0
Kokku müüdid	3 738 681	138 471	3 639 396	142 271	0

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 989 307	549 977	3 494 202	532 096	0
Kokku ostetud	1 989 307	549 977	3 494 202	532 096	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	131 780	158 165

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Mediq Eesti OÜ (registrikood: 11946246) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE JÄRVELAID	Juhatuse liige	07.09.2023
PHILIP MØRCH NADELMANN	Sisestaja	11.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mediq Eesti OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Mediq Eesti OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 kohalduvate 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 kohalduvate seaduses 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 asjakohane, 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 rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) 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, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste 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 alusprintsipi 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/

Liina Randmann

Vandeaudiitori number 661

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

11.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Mediq Eesti OÜ (registrikood: 11946246) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	11.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 042 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 977
Kokku	1 609 631
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	17089617	99.32%	Jah
Kaubaladude töö	52101	116980	0.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515151
Faks	+372 6515111
Faks	+372 6515155
E-posti aadress	mediqeesti@mediq.com
Veebilehe aadress	www.mediq.ee