

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mediq Eesti OÜ

registrikood: 11946246

aadress: Kungla 2, Saue linn

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6515151

faks: +372 6515155, +372 6515111

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Mediq Eesti OÜ on Mediq BV kontserni kuuluv ettevõte, mis tegeleb meditsiinitarvikute ja -seadmete müügiga. Ettevõtte alustas Eestis tegevust 2010. aasta maikuus, omandades meditsiiniseadmete ja -tarvikute müügiüksuse AS-ilt Oriola ja jätkates nimetatud äritegevust ärinime Mediq all.

2014. aastal oli ettevõtte käive 9,08 miljoni euroni (2013. aastal 8,46 miljonit eurot), millele lisandus 367 tuhat (2013 a. 340 tuhat) eurot muid äritulusid. Käive kasvas nii haiglatarvete kui laboriseadmete müügisegmendis.

Muud äritulud tulenesid laoteenuste, logistikateenuste ja raamatupidamisteenuste osutamisest teistele meditsiinivaldkonna ettevõtetele.

Puhaskasumit teeniti 146,7 tuhat eurot (2013. aastal 239,8 tuhat eurot).

Uusi investeeringuid tegi ettevõtte 89 tuhande euro väärtuses.

Põhilised finantsnäitajad 2014:

	2013	2012
Puhaskasumi marginaal %: puhaskasum /müügitulu*100%	1,62%	2,84%
Omakapitali määra %: omakapital /koguaktiiv*100%	57,40%	56,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused(kordades)	2,24	2,10
ROA %: puhaskasum/varad kokku*100%	5,06%	8,91%
ROE %: puhaskasum/omakapital kokku*100%	8,82%	15,80%

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 44 töötajat, ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline.

2015. aastal oodatakse jätkuvat käibe ja kasumlikkuse kasvu. Ettevõtte ootab majanduskeskkonnalt stabiilsust ja turult mõõdukat kasvu. Uusi märkimisväärsed investeeringuid ettevõtte ei plaani.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	389 171	225 377	2
Nõuded ja ettemaksed	959 321	968 588	3
Varud	1 198 590	1 265 243	4
Kokku käibevara	2 547 082	2 459 208	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	226 422	78 415	5
Immateriaalne põhivara	125 576	152 232	6
Kokku põhivara	351 998	230 647	
Kokku varad	2 899 080	2 689 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	170 700	300 000	7
Võlad ja ettemaksed	968 384	872 422	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 139 084	1 172 422	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 866	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	95 866	0	
Kokku kohustused	1 234 950	1 172 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Ülekurss	997 444	997 444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	517 433	277 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 697	239 796	
Kokku omakapital	1 664 130	1 517 433	
Kokku kohustused ja omakapital	2 899 080	2 689 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 082 201	8 446 246	14
Muud äritulud	367 257	340 089	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 171 071	-6 753 531	16
Mitmesugused tegevuskulud	-992 977	-809 422	17
Tööjõukulud	-1 055 495	-895 291	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 648	-85 568	5,6
Kokku ärikasum (-kahjum)	153 267	242 523	
Intressikulud	-6 570	-2 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 697	239 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 697	239 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	153 267	242 523	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 648	85 568	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 334	
Kokku korrigeerimised	76 648	82 234	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 267	8 395	3
Varude muutus	66 652	-220 147	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 962	60 594	8
Laekunud intressid	10	1 678	
Makstud intressid	-4 383	-701	
Kokku rahavood äritegevusest	397 423	174 576	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-89 016	-28 370	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 583	33 583	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 433	5 213	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-150 000	-200 000	7
Makstud intressid	-2 196	-3 703	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-152 196	-203 703	
Kokku rahavood	163 794	-23 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 377	249 291	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	163 794	-23 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	389 171	225 377	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	997 444	277 637	1 277 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	239 796	239 796
31.12.2013	2 556	997 444	517 433	1 517 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	146 697	146 697
31.12.2014	2 556	997 444	664 130	1 664 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediq Eesti OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused 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. Finantskohustus 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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurosse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

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 üldhalduskuludes. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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, määrates 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	5-10 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 bilansipäeval 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 kaetavale 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

Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtu tulemusena on alates 2013. aastast alustatud firmaväärtuse amortiseerimist. Amortiseeritav periood on 5 aastat.

Rendid

Rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

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 maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 12.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	2 017	1 871
Pangakontod	387 154	223 506
Kokku raha	389 171	225 377

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	941 612	941 612	0	0
Ostjatelt laekumata arved	941 612	941 612	0	0
Ettemaksed	17 709	17 709	0	0
Tulevaste perioodide kulud	17 709	17 709	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	959 321	959 321	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	937 440	937 440	0	0
Ostjatelt laekumata arved	937 440	937 440	0	0
Ettemaksed	31 148	31 148	0	0
Tulevaste perioodide kulud	31 148	31 148	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	968 588	968 588	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 198 590	1 265 243
Haiglatarbed ning meditsiiniseadmed ja -tarvikud	1 198 590	1 265 243
Kokku varud	1 198 590	1 265 243

Aruandeperioodil on varude käibekiiruse vähenemise tõttu valmistoodangut alla hinnatud 76,6 tuhande euro väärtuses (2013. aastal 62,1 tuhande euro väärtuses).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	184 518	330 822	515 340	65 753	581 093
Akumuleeritud kulum	-96 024	-314 039	-410 063	-49 909	-459 972
Jääkmaksumus	88 494	16 783	105 277	15 844	121 121
Ostud ja parendused	0	25 648	25 648	2 723	28 371
Amortisatsioonikulu	-25 572	-13 009	-38 581	-2 246	-40 827
Müügid	-30 250	0	-30 250	0	-30 250
31.12.2013					
Soetusmaksumus	95 211	358 981	454 192	68 476	522 668
Akumuleeritud kulum	-62 539	-329 559	-392 098	-52 155	-444 253
Jääkmaksumus	32 672	29 422	62 094	16 321	78 415
Ostud ja parendused	155 695	33 297	188 992	0	188 992
Amortisatsioonikulu	-17 472	-14 026	-31 498	-1 904	-33 402
Müügid	-7 583	0	-7 583	0	-7 583
31.12.2014					
Soetusmaksumus	243 323	392 278	635 601	68 476	704 077
Akumuleeritud kulum	-80 011	-343 585	-423 596	-54 059	-477 655
Jääkmaksumus	163 312	48 693	212 005	14 417	226 422

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	7 583	33 583
Transpordivahendid	7 583	33 583
Kokku	7 583	33 583

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	148 218	101 990	250 208
Akumuleeritud kulum	0	-53 235	-53 235
Jääkmaksumus	148 218	48 755	196 973
Amortisatsioonikulu	-29 600	-15 141	-44 741
31.12.2013			
Soetusmaksumus	148 218	101 990	250 208
Akumuleeritud kulum	-29 600	-68 376	-97 976
Jääkmaksumus	118 618	33 614	152 232
Ostud ja parendused		16 590	16 590
Amortisatsioonikulu	-29 600	-13 646	-43 246
31.12.2014			
Soetusmaksumus	148 218	118 580	266 798
Akumuleeritud kulum	-59 200	-82 022	-141 222
Jääkmaksumus	89 018	36 558	125 576

Firmaväärtus tekkis ettevõttelt Oriola varade omandamisel, kuna soetusmaksumus ületas netovarade õiglase väärtuse. Alates 2013. aastast alustati firmaväärtuse amortiseerimist 5 aasta peale.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen Mediq BV	150 000	150 000			1,037	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Muud laenukohustused							
Kapitalirendi kohustused	116 566	20 700	95 866		2,5-3,25%	EUR	2019
Muud laenukohustused kokku	116 566	20 700	95 866				
Laenukohustused kokku	266 566	170 700	95 866				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen Mediq BV	300 000	300 000			1,037%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000					
Laenukohustused kokku	300 000	300 000					

vt. lisa 19.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	789 006	789 006	0	0	
Võlad töövõtjatele	76 203	76 203	0	0	10
Maksuvõlad	85 553	85 553	0	0	9
Saadud ettemaksed	17 622	17 622	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	17 622	17 622	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	968 384	968 384	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	682 399	682 399	0	0	
Võlad töövõtjatele	79 461	79 461	0	0	10
Maksuvõlad	106 362	106 362	0	0	9
Saadud ettemaksed	4 200	4 200	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 200	4 200	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	872 422	872 422	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	48 897	73 271
Üksikisiku tulumaks	11 366	10 482
Erisoodustuse tulumaks	803	571
Sotsiaalmaks	21 847	19 722
Kohustuslik kogumispension	991	805
Töötuskindlustusmaksed	1 649	1 511
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 553	106 362

vt. lisa 8.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	54 813	56 308
Boonusreserv	21 390	23 153
Kokku võlad töövõtjatele	76 203	79 461

vt. lisa 8.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	0	9 520

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	314 143	278 267

Ettevõtte rendib enda tegevuseks lao-ja bürooruume tähtajalise rendilepingu alusel. Leping kehtib 2019. aasta lõpuni. Rendilepingu ennetähtaegsel katkestamisel kaasneb sellega lepingust tulenev trahv. Ettevõtte ei ole kavatsust rendilepingut ennetähtaegselt katkestada.

Samuti rendib ettevõtte kasutusrendi korras kaubabusse ja sõiduauto.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 664 130 eurot (seisuga 31.12.2013 oli jaotamata kasum 517 433 eurot). Dividendide valjamaksimisel kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Bilansipaeva seisuga on jaotamata kasumist võimalik netodividendidena omanikele välja maksta 531 304 eurot, ning dividendide maksimisel kaasneks dividendide tulumaksu kohustus summas 132 826 eurot.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 904 711	6 378 763
Läti	976 935	941 429
Leedu	1 199 251	1 111 515
Soome	1 304	14 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 082 201	8 446 246
Kokku müügitulu	9 082 201	8 446 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	8 977 627	8 344 720
Laoteenuste müük	101 264	98 496
Hooldusteenuste müük	3 310	3 030
Kokku müügitulu	9 082 201	8 446 246

vt. lisa 19.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 334
Rendi- ja üüritulu	69 161	35 520
Haldus- ja logistikateenuste müük	298 050	301 235
Muud	46	0
Kokku muud äritulud	367 257	340 089

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 022 413	6 591 511
Transpordikulud	148 658	162 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 171 071	6 753 531

vt. lisa 19.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	284 878	246 436
Energia	49 589	54 171
Elektrienergia	29 915	35 048
Soojusenergia	19 674	19 123
Mitmesugused bürookulud	19 722	15 898
Lähetuskulud	28 247	29 827
Koolituskulud	11 798	8 908
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 756	2 632
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 338	130
Autokulud	104 859	99 531
Transpordikulud	83 357	81 079
Koristuskulu	20 875	21 317
Arvutisüsteemi hoolduskulud	101 390	34 688
Reklaamikulud	69 141	61 675
Koristuskulu	20 875	21 316
Muud	192 152	131 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	992 977	809 422

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	788 015	669 020
Sotsiaalmaksud	267 481	226 271
Kokku tööjõukulud	1 055 496	895 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	41

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Mediq BV
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mediq BV
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	150 000	0	300 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	196 437	174 232	199 664	54 563

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	150 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 259 300	2 216 536	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	200 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	903 761	2 150 079	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	88 809	107 706

Kohustus emaettevõtte vastu on emaettevõttelt saadud lühiajaline laen.

Ettevõtte on ostanud kaupu samasse konsolideerimisgruppi kuulutatavalt ettevõtetelt Soomest ja Hollandist ja müünud ostetud kaupu ja osutatud laoteenuseid samasasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele Lätis ja Leedus.

Nõuded ja kohustused samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetele on tasumata arved ostetud ja müüdud kaupade eest.

vt. lisa 7,14,16,17.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Mediq Eesti OÜ (registrikood: 11946246) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE JÄRVELAID	Juhatuse liige	26.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mediq Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Mediq Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Mediq Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

26.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Mediq Eesti OÜ (registrikood: 11946246) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	517 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 697
Kokku	664 130

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	8980937	98.89%	Jah
Kaubaladude töö	52101	101264	1.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mediq International B.V.		Holland	2556 EUR

Sidevahendid

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