

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Medeksperts Estonia OÜ

registrikood: 11975687

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 141

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6806050

faks: +372 6806031

e-posti aadress: enno@medeksperts.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 järgmistel tegevusaladel:
46462 Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük.
Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 291	45 366	
Nõuded ja ettemaksed	64 674	71 815	2
Varud	114 797	181 435	3
Kokku käibevarad	201 762	298 616	
Kokku varad	201 762	298 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 983	160 600	7
Võlad ja ettemaksed	13 766	54 295	8
Kokku lühiajalised kohustised	93 749	214 895	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 819	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	13 819	
Kokku kohustised	93 749	228 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 152	208 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 111	-141 257	
Kokku omakapital	108 013	69 902	
Kokku kohustised ja omakapital	201 762	298 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	417 275	601 059	10
Muud äritulud	0	1 689	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-294 057	-651 381	11
Mitmesugused tegevuskulud	-57 092	-58 095	12
Tööjõukulud	-7 000	-30 254	13
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	59 124	-136 982	
Intressitulud	42	44	
Intressikulud	-6 888	-2 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 278	-139 932	
Tulumaks	-2 167	-1 325	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 111	-141 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	487 668	656 838	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	1 689	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-323 533	-755 009	
Väljamaksed töötajatele	-14 049	-22 918	
Makstud intressid	-5 801	-2 350	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 167	-1 325	
Muud rahavood äritegevusest	-55 712	-67 584	
Kokku rahavood äritegevusest	86 406	-190 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-2 000	0	
Laekunud intressid	42	43	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 958	43	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	217 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-95 523	-42 581	
Makstud intressid	0	-644	
Makstud dividendid	-12 000	-8 139	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 523	165 636	
Kokku rahavood	-23 075	-24 980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 366	70 346	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 075	-24 980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 291	45 366	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	250	216 548	219 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-141 257	-141 257
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-8 139	-8 139
31.12.2022	2 500	250	67 152	69 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 111	50 111
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-12 000	-12 000
31.12.2023	2 500	250	105 263	108 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Medeksperts Estonia OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 902	23 902
Ostjatelt laekumata arved	24 955	24 955
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 053	-1 053
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 175	1 175
Laenunõuded	39 500	39 500
Muud nõuded	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 674	64 674
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 733	32 733
Ostjatelt laekumata arved	33 786	33 786
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 053	-1 053
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 175	1 175
Laenunõuded	37 500	37 500
Muud nõuded	407	407
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 815	71 815

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	113 921	181 288
Ettemaksed varude eest	876	147
Kokku varud	114 797	181 435

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 913	0	5 797
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	381
Sotsiaalmaks	0	0	0	633
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	25
Ettemaksukonto jääk	1 175		1 175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 175	3 913	1 175	6 836

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	468	468
Akumuleeritud kulum	-468	-468
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	468	468
Akumuleeritud kulum	-468	-468
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	468	468
Akumuleeritud kulum	-468	-468
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	36 000	36 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	79 983	79 983			6%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	79 983	79 983					
Laenukohustised kokku	79 983	79 983					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	160 600	160 600			6%	EUR	29.02.2024
Lühiajalised laenud kokku	160 600	160 600					
Pikaajalised laenud							
Laen	13 819	0	13 819		6%	EUR	29.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	13 819	0	13 819				
Laenukohustised kokku	174 419	160 600	13 819				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 993	7 993
Võlad seotud osapooltele	1 140	1 140
Maksuvõlad	3 913	3 913
Muud võlad	440	440
Saadud ettemaksed	280	280
Kokku võlad ja ettemaksed	13 766	13 766
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 177	33 177
Võlad töövõtjatele	8 773	8 773
Võlad seotud osapooltele	840	840
Maksuvõlad	6 836	6 836
Muud võlad	4 389	4 389
Saadud ettemaksed	280	280
Kokku võlad ja ettemaksed	54 295	54 295

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	307 810	375 652
Leedu	107 018	220 542
Läti	2 447	4 125
Poola	0	740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	417 275	601 059
Kokku müügitulu	417 275	601 059
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsemiiniseadmete kulutarvikute müük	417 275	601 059
Kokku müügitulu	417 275	601 059

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 843	1 528
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	281 678	641 249
Alltöövõtutööd	10 399	8 604
Transpordikulud	137	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	294 057	651 381

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	36 000	36 000
Energia	630	1 417
Kütus	630	1 417
Mitmesugused bürookulud	434	573
Lähetuskulud	385	0
Muud	19 643	20 105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 092	58 095

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 191	22 680
Sotsiaalmaksud	1 809	7 574
Kokku tööjõukulud	7 000	30 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	2 167	8 139	1 325
Kokku	12 000	2 167	8 139	1 325

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Teosamm OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 500	37 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 500	37 500
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 140	840

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	757	1 471
Kokku võlad ja ettemaksed	1 897	2 311

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 591	10 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Medeksperts Estonia OÜ (registrikood: 11975687) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	03.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 111
Kokku	105 263
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 263
Kokku	105 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	417275	100.00%	Jah