

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Medicik OÜ

registrikood: 14903830

tänava/talu nimi, Raja tn 5

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68203

telefon: +372 56259909

e-posti aadress: krt.kambla@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Medicik OÜ põhitegevusalaks on apteekide tegevus.

Ettevõtte on aruandeaasta lõpu seisuga 5 apteeki Valgamaal ja Elva linnas.

Ettevõtte müügitulu 2023.aastal oli 3 138 tuh.eurot (2022 a. oli 2 783 tuh.eurot). Müügi kasv oli 13%. Vaatamata müügi kasvule kasvasid kulud samas suurusjärgus ja ettevõtte lõpetas majandusaasta väikese kahjumiga.

Ettevõtte omakapital on aruandeaasta lõpu seisuga negatiivne.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Finantsnäitajad

Finantsnäitajad	2023	2022
Müügitulu	3 137 950	2 782 893
Puhaskasum (-kahjum)	- 6 464	- 7 764
Puhaskasumi marginaal	-0,2%	-0,3%
Varad kokku	515 435	500 027
Varade tootlikkus	-1,25%	-1,55%
Omakapitali osakaal	-22,4%	-21,8%

Puhaskasumi marginaal	puhaskasum/müügitulu*100%
Varade tootlikkus	puhaskasum/varad kokku*100%
Omakapitali osakaal	omakapital/varad kokku*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 404	25 849	
Nõuded ja ettemaksed	144 862	158 238	2
Varud	330 602	314 375	
Kokku käibevarad	513 868	498 462	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 567	1 565	3
Kokku põhivarad	1 567	1 565	
Kokku varad	515 435	500 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	495 006	473 134	5
Kokku lühiajalised kohustised	495 006	473 134	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 000	136 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	136 000	136 000	
Kokku kohustised	631 006	609 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 607	-103 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 464	-7 764	
Kokku omakapital	-115 571	-109 107	
Kokku kohustised ja omakapital	515 435	500 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 137 950	2 782 893
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 493 073	-2 186 671
Brutokasum (-kahjum)	644 877	596 222
Turustuskulud	-565 815	-537 298
Üldhalduskulud	-76 964	-58 456
Muud äritulud	8	24
Muud ärikulud	-616	-303
Ärikasum (kahjum)	1 490	189
Intressitulud	2	3
Intressikulud	-7 956	-7 956
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 464	-7 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 464	-7 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medicik OÜ (edaspidi: ettevõtte) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise 2023.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Renditud ruumide rekonstrueerimisväljaminekutelt arvestatakse amortisatsiooni olenevalt rendilepingu kestusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 1000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja sisseseade	2-4

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Medicik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva mõju või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	134 886	134 886
Ostjatelt laekumata arved	134 886	134 886
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	6 574	6 574
Viitlaekumised	6 574	6 574
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 862	144 862
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	137 505	137 505
Ostjatelt laekumata arved	137 505	137 505
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	18 000	18 000
Viitlaekumised	18 000	18 000
Ettemaksed	233	233
Tulevaste perioodide kulud	233	233
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 238	158 238

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 024	4 024
Akumuleeritud kulum	-1 453	-1 453
Jääkmaksumus	2 571	2 571
Amortisatsioonikulu	-1 006	-1 006
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 024	4 024
Akumuleeritud kulum	-2 459	-2 459
Jääkmaksumus	1 565	1 565
Ostud ja parendused	1 100	1 100
Muud ostud ja parendused	1 100	1 100
Amortisatsioonikulu	-1 098	-1 098
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 124	5 124
Akumuleeritud kulum	-3 557	-3 557
Jääkmaksumus	1 567	1 567

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen teiselt ettevõttelt	136 000		136 000		5,85	31.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	136 000		136 000			
Laenukohustised kokku	136 000		136 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen teiselt ettevõttelt	136 000			136 000	5,85	31.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	136 000			136 000		
Laen teiselt ettevõttelt						
Laenukohustised kokku	136 000			136 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	433 037	433 037
Võlad töövõtjatele	31 381	31 381
Maksuvõlad	30 287	30 287
Muud võlad	301	301
Muud viitvõlad	301	301
Kokku võlad ja ettemaksed	495 006	495 006

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	411 698	411 698
Võlad töövõtjatele	32 142	32 142
Maksuvõlad	28 979	28 979
Muud võlad	315	315
Muud viitvõlad	315	315
Kokku võlad ja ettemaksed	473 134	473 134

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 137 950	2 782 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 137 950	2 782 893
Kokku müügitulu	3 137 950	2 782 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	3 113 460	2 757 187
Teenuste müük	24 490	25 706
Kokku müügitulu	3 137 950	2 782 893

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-293 630	-276 096
Sotsiaalmaksud	-92 829	-87 882
Kokku tööjõukulud	-386 459	-363 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 755	42 845

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Medicik OÜ (registrikood: 14903830) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄRT KURVITS	Juhatuse liige	26.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 464
Kokku	-118 071
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-118 071
Kokku	-118 071

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 464
Kokku	-118 071
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-118 071
Kokku	-118 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	3137950	100.00%	Jah