

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Medifum Group OÜ

registrikood: 16110400

tänava/talu nimi, Meistri tn 16-101
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

telefon: +372 6307050

e-posti aadress: info@medifum.ee

veebilehe aadress: <http://www.medifum.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Medifum Group OÜ on asutatud 30.11.2020

Asutamisest alates oli ettevõtte tegevuseks meditsiini ja tervisetoodete importimine, tootmine ja müük. Teeme koostööd mitmete rahvusvaheliselt tuntud meditsiininivahendite tootjatega ja meil on palju tooteid, mille puhul oleme kas ise tootjad või ametlikud maaletoojad ja levitajad. Seetõttu saame pakkuda turu parimat hinda ning kiiret tarneaega, milleks on üldjuhul vaid 1 päev!

Oleme enda tegevuses keskendumas äriettevõtetele heaolutoodetele, -teenustele ja -tehnoloogiatele tuginevate kontseptuaalsete lahenduste välja töötamisele ning lahenduste pakkumisele. Teeme antud valdkonnas koostööd mitme rahvusvaheliselt tuntud ettevõttega ning planeerime tulevasteks perioodideks arvestatavat ärimahtude kasvu. Käimasoleval majandusaastal on planeeritud kaasata uusi investoreid.

Ettevõtte juhatuses oli neli liiget, kellele aruandeperioodil juhtimistasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 859	32 381
Nõuded ja ettemaksed	59 205	72 231
Varud	297 630	293 322
Kokku käibevarad	372 694	397 934
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	4 400
Nõuded ja ettemaksed	500	0
Materiaalsed põhivarad	15 596	1 204
Immateriaalsed põhivarad	300 000	300 000
Kokku põhivarad	316 096	305 604
Kokku varad	688 790	703 538
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	332 921	67 034
Võlad ja ettemaksed	134 485	185 324
Kokku lühiajalised kohustised	467 406	252 358
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	98 000	274 444
Kokku pikaajalised kohustised	98 000	274 444
Kokku kohustised	565 406	526 802
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 236	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 852	174 236
Kokku omakapital	123 384	176 736
Kokku kohustised ja omakapital	688 790	703 538

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 757 655	2 148 722
Muud äritulud	124 221	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 482 843	-1 649 142
Mitmesugused tegevuskulud	-162 978	-165 915
Tööjõukulud	-217 332	-85 006
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 709	-52
Muud ärikulud	-67 606	-74 374
Ärikasum (kahjum)	-51 592	174 234
Intressitulud	3	2
Intressikulud	-2 263	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 852	174 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 852	174 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medifum Group OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Vastavalt raamatupidamise seadusele on alates 01.01.2017. a Eesti hea raamatupidamistava asendatud Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105. Vastav määrus allkirjastati 21.12.2017 ja sellega kehtestati Eesti finantsaruandluse standard nendele raamatupidamise aruannetele, mis koostatakse 01.01.2017. a või hiljem alanud perioodidele. Medifum Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus.

Varud

Varud kajastatakse raamatupidamises FIFO meetodiga. FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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

Põhivara parendus väljaminekud, 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 kuluses.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja Seadmed	5

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu teenuse ja kauba müügist kajastatakse tehingu osutamise järel.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad osalust.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	160 860	64 166
Sotsiaalmaksud	56 472	20 840
Kokku tööjõukulud	217 332	85 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	67 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	67 034

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	274 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	274 444

--

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 000	0
Kokku laenukohustised	41 000	0

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 780
Kokku ostetud	40 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2023

Medifum Group OÜ (registrikood: 16110400) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK RATTASEPP	Juhatuse liige	28.08.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 852
Kokku	120 384
Jaotamine	
Kokku	120 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 852
Kokku	120 384
Jaotamine	
Kokku	120 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1757655	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Welltech OÜ	16471351	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2824 EUR (Lihtomand)
Thyre Capital OÜ	12254987	Eesti	50 EUR (Lihtomand)
Magnetic Hex OÜ	16520782	Eesti	51 EUR (Lihtomand)
Chrismart Invest OÜ	16382897	Eesti	50 EUR (Lihtomand)
Alar Oder	38903170288	Eesti	25 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6307050
E-posti aadress	info@medifum.ee
Veebilehe aadress	http://www.medifum.ee