

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Medeq OÜ

registrikood: 14389533

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Katusepapi tn 16a-18

postisihthnumber: 11412

telefon: +372 6228111, +372 58229398

e-posti aadress: info@medeq.ee

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Medeq OÜ on 2017. aastast tegutsev Eesti ettevõtte, mis pakub professionaalseks kasutuseks mõeldud meditsiiniseadmeid ja tarvikuid.

Ettevõtte missiooniks on muuta meditsiini valdkonna spetsialistide igapäevatöö mugavamaks ja efektiivsemaks läbi innovaatiliste ning usaldusväärsete töövahendite.

Viimasel kahel aastal on Medeq OÜ saavutanud Gasell ettevõtte staatuse, mis iseloomustab ettevõtte kiiret käibe ja kasumi kasvu.

Tegutseme kolmel turul: Eestis, Lätis ja Leedus.

Aruande aastal oli Medeq OÜ müügitulu **738 486 eurot**. Medeq OÜ puhaskasumiks kujunes **75 590 eurot**.

Medeq OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel aastal on laiendada klientuuri ja tootevalikut ning suurendada seeläbi müüki ning puhaskasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 021	12 468	
Nõuded ja ettemaksed	30 009	106 384	2
Varud	37 813	58 077	
Kokku käibevarad	87 843	176 929	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	524 157	0	3
Materiaalsed põhivarad	15 578	420 528	4
Immateriaalsed põhivarad	710	890	
Kokku põhivarad	540 445	421 418	
Kokku varad	628 288	598 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 222	71 637	5
Võlad ja ettemaksed	49 796	282 048	6
Kokku lühiajalised kohustised	108 018	353 685	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	254 105	54 087	5
Kokku pikaajalised kohustised	254 105	54 087	
Kokku kohustised	362 123	407 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 075	111 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 590	76 858	
Kokku omakapital	266 165	190 575	
Kokku kohustised ja omakapital	628 288	598 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	738 486	512 572	
Muud äritulud	1 659	236 950	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-442 152	-301 162	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 882	-67 916	
Tööjõukulud	-110 816	-81 251	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 003	-7 355	
Muud ärikulud	-1 512	-208 508	
Ärikasum (kahjum)	94 780	83 330	
Intressitulud	44	2	
Intressikulud	-19 234	-6 474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 590	76 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 590	76 858	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medeq OÜ käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahu aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Medeq OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

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 maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooninormidest:

Arenguväljaminekud 20%
Patendid, litsentsid jt 20-25%

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	50-25 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Arvutid	2-5 aastat
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Muu põhivara	2-10 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 131	29 131
Ostjatelt laekumata arved	29 131	29 131
Ettemaksed	878	878
Tulevaste perioodide kulud	878	878
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 009	30 009
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 999	49 999
Ostjatelt laekumata arved	49 999	49 999
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 871	55 871
Ettemaksed	514	514
Tulevaste perioodide kulud	514	514
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 384	106 384

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	82 326	43 072	125 398
Amortisatsioonikulu	-10 608		-10 608
Ümberliigitamised	409 367		409 367
31.12.2023			
Soetusmaksumus	497 360	43 072	540 432
Akumuleeritud kulum	-16 275	0	-16 275
Jääkmaksumus	481 085	43 072	524 157

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 916	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 701	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	113 367	7 000	1 007		8 007	4 490	125 864
Akumuleeritud kulum	-2 523	-58	-189		-247	-838	-3 608
Jääkmaksumus	110 844	6 942	818		7 760	3 652	122 256
Ostud ja parendused	511 667	0	0		0	1 680	513 347
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	511 667						511 667
Muud ostud ja parendused		0	0		0	1 680	1 680
Amortisatsioonikulu	-5 243	-696	-252		-948	-984	-7 175
Müügid (jääkmaksumuses)	-207 900	0	0		0	0	-207 900
31.12.2022							
Soetusmaksumus	622 511	7 000	1 007		8 007	6 170	636 688
Akumuleeritud kulum	-213 143	-754	-441		-1 195	-1 822	-216 160
Jääkmaksumus	409 368	6 246	566		6 812	4 348	420 528
Ostud ja parendused		4 783	0	1 850	6 633		6 633
Muud ostud ja parendused		4 783	0	1 850	6 633		6 633
Amortisatsioonikulu		-696	-252	-31	-979	-1 236	-2 215
Ümberliigitamised	-409 368						-409 368
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-409 368						-409 368
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	11 783	1 007	1 850	14 640	6 170	20 810
Akumuleeritud kulum	0	-1 450	-693	-31	-2 174	-3 058	-5 232
Jääkmaksumus	0	10 333	314	1 819	12 466	3 112	15 578

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	0	235 000
Kokku	0	235 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult	41 183	41 183		
Lühiajalised laenud kokku	41 183	41 183		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	54 327	7 114	47 213	
Pangalaen	216 817	9 925	206 892	
Pikaajalised laenud kokku	271 144	17 039	254 105	
Laenukohustised kokku	312 327	58 222	254 105	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult	65 072	65 072		
Lühiajalised laenud kokku	65 072	65 072		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	60 652	6 565	54 087	
Pikaajalised laenud kokku	60 652	6 565	54 087	
Laenukohustised kokku	125 724	71 637	54 087	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 993	26 993
Võlad töövõtjatele	8 829	8 829
Maksuvõlad	9 077	9 077
Muud võlad	2 967	2 967
Muud viitvõlad	2 967	2 967
Saadud ettemaksed	1 930	1 930
Muud saadud ettemaksed	1 930	1 930
Kokku võlad ja ettemaksed	49 796	49 796
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	267 059	267 059
Võlad töövõtjatele	8 207	8 207
Maksuvõlad	2 990	2 990
Muud võlad	2 762	2 762
Muud viitvõlad	2 762	2 762
Saadud ettemaksed	1 030	1 030
Muud saadud ettemaksed	1 030	1 030
Kokku võlad ja ettemaksed	282 048	282 048

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	82 932	60 834
Sotsiaalmaksud	27 884	20 417
Kokku tööjõukulud	110 816	81 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 184	45 072
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000

Kokku laenukohustised	41 184	65 072
------------------------------	---------------	---------------

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000	6 928	45 072
Kokku laenukohustised	52 000	6 928	45 072

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 072	3 000	26 888	21 184
Kokku laenukohustised	45 072	3 000	26 888	21 184

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 367	19 029

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Medeq OÜ (registrikood: 14389533) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGARET PILLET	Juhatuse liige	07.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 590
Kokku	263 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 075
Kokku	188 075

Kasumit ei jaotata, jääb järgmiseks perioodiks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 590
Kokku	263 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	649817	87.99%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	78412	10.62%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10257	1.39%	Ei