

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mediq Eesti OÜ

registrikood: 11946246

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Väljaotsa tn 2
postisihthnumber: 76506

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Mediq Eesti OÜ on Mediq BV kontserni kuuluv ettevõte, mis tegeleb meditsiinitarvikute ja -seadmete müügiga.

Majandusaasta 2023 oli ettevõttele võrdlemisi edukas. Käive küll langes, mis oli 2023. aastal 16,6 miljonit eurot (2022. aastal 17,2 miljonit eurot), millele lisandus 44,7 tuhat (2022 a. 2,2 tuhat) eurot muid äritulusid, siis lõpptulemus oli siiski positiivne.

Mediq Eesti kasum majandusaastal 2023 oli 137 tuhat eurot (2022. aastal oli kasum 567 tuhat eurot).

Dividende maksis ettevõtte lõppenud majandusaastal summas 200 000 eurot, millelt dividendide tulumaks oli 32,6 tuhat eurot.

Põhilised finantsnäitajad:

	2023	2022
Puhaskasumi marginaal %: puhaskasum /müügitulu*100%	0,83%	3,30%
Omakapitali määra %: omakapital /koguaktiiv*100%	53,13%	54,78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused(kordades)	2,02	2,04
ROA %: puhaskasum/varad kokku*100%	2,85%	11,90%
ROE %: puhaskasum/omakapital kokku*100%	5,38%	21,73%

Uusi investeeringuid tegi ettevõtte 28 tuhande euro väärtuses (2022. aastal 107 tuhande euro väärtuses).

Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline. Ettevõtte põhiline tehinguvaluuta on euro, mistõttu valuutariski tegevusele ja tulemustele ei ole.

Ettevõtte tegevusel puudub otsene mõju keskkonnale, kuid kaudne mõju on läbi autokütuse tarbimise. Mediq kogub ja saadab taaskasutuseks kõik kile ja papi pakendijäätmed.

Mõju sotsiaalsele keskkonnale on pigem positiivne, kuna ettevõtte varustab tervishoiusüsteemi vajalike tarvikutega ja aitab seeläbi hoida elanikkonna tervist.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 48 töötajat (2022. aastal 49 töötajat), ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline (2022. aastal samuti kolmeliikmeline).

2024. aastaks prognoosib ettevõtte jätkuvalt kasumlikku tegutsemist, kuid tulenevalt majanduskeskkonna ebastabiilsusest marginaalid vähenevad. Inflatsioonisurve tõttu kulud kasvavad, mis täiendavalt avaldab survet ettevõtte kasumlikkusele.

Uusi märkimisväärseid investeeringuid ettevõtte ei plaani.

Ettevõtte tegutseb väga konkurentsitihedal turul, eriti pärast Covid perioodi on väiksemaid konkurente juurde tulnud. Samal ajal on klientide poolt tunda vajadust kasutada neile usaldatud vahendeid säästlikumalt. Ometi näeme võimalusi edasiseks kasvuks, mis loodetavasti realiseeruvad ja kajastuvad ka majandustulemustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	819 845	926 146	2
Nõuded ja ettemaksed	1 374 888	1 269 435	3
Varud	2 340 351	2 203 400	4
Kokku käibevarad	4 535 084	4 398 981	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	143 396	216 937	6
Immateriaalsed põhivarad	114 812	148 245	7
Kokku põhivarad	258 208	365 182	
Kokku varad	4 793 292	4 764 163	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 246 651	2 154 532	8,5
Kokku lühiajalised kohustised	2 246 651	2 154 532	
Kokku kohustised	2 246 651	2 154 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	997 444	997 444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 409 631	1 042 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 010	566 977	
Kokku omakapital	2 546 641	2 609 631	
Kokku kohustised ja omakapital	4 793 292	4 764 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 585 144	17 206 597	11
Muud äritulud	44 662	2 225	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 631 419	-13 019 850	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 702 204	-1 534 621	13
Tööjõukulud	-1 984 057	-1 895 616	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-129 527	-141 227	
Ärikasum (kahjum)	182 599	617 508	
Intressikulud	-13 031	-15 066	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 568	602 442	
Tulumaks	-32 558	-35 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 010	566 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	182 599	617 508	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 543	136 090	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-44 662	-2 225	
Muud korrigeerimised	49 671	0	
Kokku korrigeerimised	115 552	133 865	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 253	-408 987	3
Varude muutus	-136 951	2 487	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	92 119	360	8
Makstud intressid	-13 031	-15 066	
Kokku rahavood äritegevusest	135 035	330 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-28 253	-107 534	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	19 475	2 225	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 778	-105 309	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000	
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 558	-35 465	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-232 558	-435 465	
Kokku rahavood	-106 301	-210 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	926 146	1 136 753	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 301	-210 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	819 845	926 146	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	997 444	1 242 654	2 242 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	566 977	566 977
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2022	2 556	997 444	1 609 631	2 609 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	137 010	137 010
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2023	2 556	997 444	1 546 641	2 546 641

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediq Eesti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Finantsvarad

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

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

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

Finantskohustised 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. Finantskohustisi 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 -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad on aruandekuupäeval kehtinud valuutakursside alusel ümber hinnatud eurosse.

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 tegevuskuludes. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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, määrares 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	3 - 5 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 aruandekuupäeval 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 kaetava 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 kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Firmaväärtuse amortisatsiooni arvestatakse lähtudes 5 aastast eeldatavast kasulikkusest elueast. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava

usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslikke kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Eraldised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ning kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, v.a juhul kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Tulud

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.

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. Regulaarselt makstavatele dividendile rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Mediq Eesti OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaeetvõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitsevad sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaeetvõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	439	430
Pangakontod	819 406	925 716
Kokku raha	819 845	926 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 284 013	1 284 013	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 284 013	1 284 013	0	0
Ettemaksed	90 875	90 875	0	0
Tulevaste perioodide kulud	90 875	90 875	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 374 888	1 374 888	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 197 355	1 197 355	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 197 355	1 197 355	0	0
Ettemaksed	72 080	72 080	0	0
Tulevaste perioodide kulud	72 080	72 080	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 269 435	1 269 435	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 340 351	2 203 400
Haiglatarbed ning meditsiiniseadmed ja -tarvikud	2 340 351	2 203 400
Kokku varud	2 340 351	2 203 400

Aruandeperioodil on varude käibekiiruse vähenemise tõttu valmistoodangut alla hinnatud 94,7 tuhande euro väärtuses (2022. aastal 102,5 tuhande euro väärtuses).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	126 864	0	101 291
Üksikisiku tulumaks	0	20 705	0	26 151
Erisoodustuse tulumaks	0	18 145	0	966
Sotsiaalmaks	0	39 055	0	46 147
Kohustuslik kogumispension	0	1 519	0	1 827
Töötuskindlustusmaksed	0	2 326	0	2 808
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	208 614	0	179 190

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	324 497	29 094	663 048	1 016 639	114 682	1 131 321
Akumuleeritud kulum	-272 968	-20 966	-552 656	-846 590	-96 364	-942 954
Jääkmaksumus	51 529	8 128	110 392	170 049	18 318	188 367
Ostud ja parendused	37 353	7 046	46 519	90 918	16 616	107 534
Amortisatsioonikulu	-27 468	-6 535	-36 759	-70 762	-8 202	-78 964
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	361 850	36 140	709 567	1 107 557	131 298	1 238 855
Akumuleeritud kulum	-300 436	-27 501	-589 415	-917 352	-104 566	-1 021 918
Jääkmaksumus	61 414	8 639	120 152	190 205	26 732	216 937
Ostud ja parendused	0	1 512	7 541	9 053		9 053
Amortisatsioonikulu	-26 179	-6 535	-36 759	-69 473	-8 542	-78 015
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 579	0	0	-4 579	0	-4 579
31.12.2023						
Soetusmaksumus	361 850	37 652	717 108	1 116 610	131 298	1 247 908
Akumuleeritud kulum	-331 194	-34 036	-626 174	-991 404	-113 108	-1 104 512
Jääkmaksumus	30 656	3 616	90 934	125 206	18 190	143 396

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	19 475	2 225
Arvutid ja arvutisüsteemid		225
Muud masinad ja seadmed	19 475	2 000
Kokku	19 475	2 225

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	316 464	289 838	606 302
Akumuleeritud kulum	-162 239	-238 692	-400 931
Jääkmaksumus	154 225	51 146	205 371
Amortisatsioonikulu	-33 649	-23 477	-57 126
31.12.2022			
Soetusmaksumus	316 464	289 838	606 302
Akumuleeritud kulum	-195 888	-262 169	-458 057
Jääkmaksumus	120 576	27 669	148 245
Ostud ja parendused	0	19 200	19 200
Amortisatsioonikulu	-33 649	-18 984	-52 633
31.12.2023			
Soetusmaksumus	316 464	309 038	625 502
Akumuleeritud kulum	-229 537	-281 153	-510 690
Jääkmaksumus	86 927	27 885	114 812

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 657 002	1 657 002	0	0
Võlad töövõtjatele	378 560	378 560	0	0
Maksuvõlad	208 614	208 614	0	0
Saadud ettemaksed	2 475	2 475	0	0
Tulevaste perioodide tulud	2 475	2 475	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 246 651	2 246 651	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 659 258	1 659 258	0	0
Võlad töövõtjatele	303 124	303 124	0	0
Maksuvõlad	179 190	179 190	0	0
Saadud ettemaksed	12 960	12 960	0	0
Tulevaste perioodide tulud	12 960	12 960	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 154 532	2 154 532	0	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 1 546 641 eurot (seisuga 31.12.2022 oli jaotamata kasum 1 609 631 eurot). Dividendide valjamaksmisel on 2023. aastal regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksukulu 14/86 1/3 eelnevatel perioodidel väljamakstud ja maksustatud dividendidest, ülejäänud jaotamata kasumi dividendimäär on 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Aruandekuupäeva seisuga on jaotamata kasumist võimalik netodividendidena omanikele välja maksta 1 251 266 eurot (2022. aastal 1 221 759 eurot), ning dividendide maksmisel kaasneks dividendide tulumaksu kohustus summas 295 375 eurot (2022. aastal 387 872 eurot).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 812 792	13 467 916
Läti	1 467 494	1 536 775
Leedu	2 298 900	2 201 906
Soome	5 958	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 585 144	17 206 597
Kokku müügitulu	16 585 144	17 206 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	16 377 389	16 933 108
Laoteenuste müük	124 574	116 980
Hooldusteenuste müük	8 067	5 873
Haldus- ja logistikateenuste müük	75 114	150 636
Kokku müügitulu	16 585 144	17 206 597

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 561 556	12 974 287
Transpordikulud	69 863	45 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 631 419	13 019 850

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	291 675	282 999
Energia	63 293	121 162
Elektrienergia	39 208	75 323
Soojusenergia	24 085	45 839
Mitmesugused bürookulud	3 420	4 020
Lähetuskulud	46 300	31 847
Koolituskulud	20 857	26 998
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 231	33 583
Autokulud	73 422	79 311
Transpordikulud	118 005	127 417
Koristuskulu	35 404	28 639
Arvutisüsteemi hoolduskulud	81 080	56 345
Reklaamikulud	63 580	44 807
Konsultatsioonitasud	698 613	520 444
Muud	174 324	177 049
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 702 204	1 534 621

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 514 789	1 418 797
Sotsiaalmaksud	469 268	476 819
Kokku tööjõukulud	1 984 057	1 895 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	49
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	48
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mediq International BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mediq
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	707	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	707	80
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 748	355 313
Kokku võlad ja ettemaksed	71 748	355 313

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	200 000	0	-200 000	0	10 146
Kokku laenukohustised	200 000	0	-200 000	0	10 146

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 617 213	199 719	3 738 681	138 471
Kokku müüdnud	3 617 213	199 719	3 738 681	138 471

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 289 968	783 132	1 989 307	549 977
Kokku ostetud	1 289 968	783 132	1 989 307	549 977

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	142 462	131 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Mediq Eesti OÜ (registrikood: 11946246) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PHILIP MØRCH NADELMANN	Sisestaja	26.06.2024
PRIIT PAISTE	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mediq Eesti OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Mediq Eesti OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Randmann

Vandeaudiitori number 661

/digitaalselt allkirjastatud/

Brenda Heinla

Vandeaudiitori number 748

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, Tallinn

26.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Mediq Eesti OÜ (registrikood: 11946246) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	26.06.2024
BRENDA HEINLA	Vandeaudiitor	26.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 409 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 010
Kokku	1 546 641
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	16510000	99.55%	Jah
Kaubaladude töö	52101	75144	0.45%	Ei