

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mediron OÜ

registrikood: 11466581

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Värvi tn 4

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6557336

e-posti aadress: info@mediron.ee

veebilehe aadress: <https://www.mediron.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mediron põhitegevusalaks on spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901). Mediron tegevusaladeks on veel apteegikaupade hulgimüük Eestis (EMTAK 46901) ja Jaemüük posti või Interneti teel (EMTAK 47911).

Ettevõtte peamised hankijad asuvad Hollandis, Rootsis, Suur Britannias, Saksamaal, Prantsusmaal ja Itaalias.

OÜ Mediron tootevalikusse kuuluvad erinevad looduslikud nahahooldus tooted, lastekaubad ning apteekikaubad.

Ettevõtte alustas aktiivset hulgimüüki 2009. aastal ning järgnevatel aastatel on oluliselt laiendatud tootevalikut ning suurendatud kliendite hulka.

Väljakutseid pakkuval aastal 2023 alustasime koostööd mitme uue kaubamärgiga ning leidsime uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 307	19 024	
Nõuded ja ettemaksed	87 241	56 335	2
Varud	152 434	150 042	3
Kokku käibevarad	273 982	225 401	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 157	5 157	5
Nõuded ja ettemaksed	9 278	0	2
Materiaalsed põhivarad	26 881	21 519	
Kokku põhivarad	61 316	26 676	
Kokku varad	335 298	252 077	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 150	13 921	6
Võlad ja ettemaksed	143 592	120 384	7
Kokku lühiajalised kohustised	154 742	134 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 562	31 950	6
Kokku pikaajalised kohustised	25 562	31 950	
Kokku kohustised	180 304	166 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 784	71 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 398	11 853	
Kokku omakapital	154 994	85 822	
Kokku kohustised ja omakapital	335 298	252 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	975 675	763 305	9
Muud äritulud	1 536	431	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-723 517	-550 966	10
Mitmesugused tegevuskulud	-143 345	-109 953	
Tööjõukulud	-66 862	-42 457	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 021	-2 797	
Muud ärikulud	-11 444	-8 821	
Ärikasum (kahjum)	28 022	48 742	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	65 000	-29 356	
Intressitulud	776	0	
Intressikulud	-9 727	-7 508	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 071	11 853	
Tulumaks	-2 673	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 398	11 853	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediron OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mediron OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Tehingutest saadud netokasum või -kahjum kajastatakse tulude ja kulude aruandes netosummas periooditulu või -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osasid kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtete osasid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Mediron OÜ varud koosnevad müügiks ostetud kaupadest.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte reservkapital on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Mediron OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. 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	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42 576	42 576		
Ostjatelt laekumata arved	42 576	42 576		
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 813	17 535	9 278	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 495	9 495		4
Laenunõuded	5 511	5 511		
Muud nõuded	11 456	11 456		
Intressinõuded	649	649		
Viitlaekumised	10 807	10 807		
Ettemaksed	668	668		
Tulevaste perioodide kulud	668	668		
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 519	87 241	9 278	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	27 406	27 406		
Ostjatelt laekumata arved	27 406	27 406		
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 810	5 810		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	476	476		4
Laenunõuded	16 944	16 944		
Muud nõuded	5 699	5 699		
Intressinõuded	350	350		
Viitlaekumised	5 349	5 349		
Ettemaksed		0		
Tulevaste perioodide kulud		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 335	56 335		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	140 588	145 685
Ettemaksed varude eest	11 846	4 357
Kokku varud	152 434	150 042

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 736		4 716
Üksikisiku tulumaks		878		400
Erisoodustuse tulumaks		1 424		179
Sotsiaalmaks		2 768		867
Kohustuslik kogumispension		67		34
Töötuskindlustusmaksed		133		62
Ettemaksukonto jääk	9 495		476	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 495	14 006	476	6 258

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21 250	1 250
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 907	3 907
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 157	5 157

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	4 700	4 700			0	EUR	tähtajatu	12
Lühiajalised laenud kokku	4 700	4 700						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen I	32 012	6 450	25 562		EURIBOR + 9%	EUR	15.01.2028	
Pikaajalised laenud kokku	32 012	6 450	25 562					
Laenukohustised kokku	36 712	11 150	25 562					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	6 700	6 700				EUR		12
Lühiajalised laenud kokku	6 700	6 700						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen I	39 171	7 221	31 950			EUR		
Pikaajalised laenud kokku	39 171	7 221	31 950					
Laenukohustised kokku	45 871	13 921	31 950					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	104 065	104 065
Võlad töövõtjatele	7 869	7 869
Võlad seotud osapooltele	3 006	3 006
Maksuvõlad	14 006	14 006
Muud võlad	2 785	2 785
Muud viitvõlad	2 785	2 785
Saadud ettemaksed	11 861	11 861
Muud saadud ettemaksed	11 861	11 861
Kokku võlad ja ettemaksed	143 592	143 592
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 854	98 854
Võlad töövõtjatele	5 950	5 950
Võlad seotud osapooltele	3 006	3 006
Maksuvõlad	6 258	6 258
Muud võlad	1 386	1 386
Muud viitvõlad	1 386	1 386
Saadud ettemaksed	4 930	4 930
Muud saadud ettemaksed	4 930	4 930
Kokku võlad ja ettemaksed	120 384	120 384

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	942 094	743 336
Läti	1 017	646
Soome	19 701	17 884
Leedu	12 863	1 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 675	763 305
Kokku müügitulu	975 675	763 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	975 675	763 305
Kokku müügitulu	975 675	763 305

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	630 213	483 564
Transpordikulud	70 133	49 646
Muud	23 171	17 756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	723 517	550 966

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	52 053	33 432
Sotsiaalmaksud	14 809	9 025
Kokku tööjõukulud	66 862	42 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2

Lisa 12 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	32 188	28 253
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 188	28 253
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	6 700
Kokku laenukohustised	4 700	6 700
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 155

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	273	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	273	0
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	9 000	0
Kokku laenukohustised	9 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 155	3 155
Kokku võlad ja ettemaksed	3 155	3 155

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 637	23 081

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Mediron OÜ (registrikood: 11466581) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS ÕIGEMEEL	Juhatuse liige	03.07.2024
GRETE ÕIGEMEEL	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 398
Kokku	152 182
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 182
Kokku	152 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	682972	70.00%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	292703	30.00%	Ei