

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Balti Intermed

registrikood: 10170298

tänavatalu nimi, Tartu mnt 84d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6014140

faks: +372 6014220

e-posti aadress: finants@intermed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

2023.a. tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus seisneb meditsiini- ja hoolekandeteenust osutavate asutuste teenindamises. Ettevõtte väärtus tugineb pakutavate toodete laias sortimendis ja osutatavate teenuste mitmekülgses valikus, mis võimaldab paindlikku müüki nii projektipõhises tegevuses kui ka kulumaterjalidega varustamises rutiinse tegevuse käigus.

Koostöö tarnijatega baseerub esinduslepingutel, mis garanteerib stabiilse kvaliteedi, häireteta kaubavoo, turupõhised hinnad ning operatiivse oskusteabe algallikast kohalikule tarbijale edastamiseks. Suurt rõhku paneme protsesside standardiseerimisele ja valideerimisele vastavalt kehtivatele regulatsioonidele (guideline-d, ISO-d jne, uus MDR).

OÜ Balti Intermed vahendab vastava valdkonna tipptegijate projekte, mis võimaldavad tervishoiu teenuse osutamist oluliselt kaasaegsemal tasemel: alates ruumilahenduste projekteerimisest, kompleksest aparatuuri müügist, lahendustest võrgupõhisele andmeedastusele ja –arhiveerimisele kuni uuringuteks vajalike diagnostikumide tarnimiseni. Märkimisväärne osa selles on ettevõtte töötajate pideval väljaõppel välislähetuses ja rahvusvaheliselt tunnustatud mainekujundajate toomisel Eestisse. Kuigi tegemist on aja- ja ressursimahukate ettevõtmistega, on see hädavajalik ettevõtte põhiorientatsiooni säilitamiseks.

2023.a. müügi käive oli 4 343 333 €. Stabiilne müügi käive tagatakse hankelepingute täitmisega.

2023.a. jätkus projekt Soomes. OÜ Balti Intermed juhib ja vastutab Oulu ülikooli haigla operatsioonitubade installeerimise eest kaasates renditööjõud Soomest. Selle projekti müügi käive oli 2023.a. 1 295 163 €, mis moodustas kogu müügi käibest 29,8 %.

OÜ Balti Intermed omab ravimite hulgimüügi tegevusluba, aktsent on spetsiifiliste allergiaravimite hulgimüügil.

OÜ Balti Intermed tööjõukulu moodustas 2023. aastal 324 807 €

Töötajate keskmine arv oli 9.

Ettevõtte potentsiaal, pakutavad tooted, osutatavate teenuste mitmekülgsus ja kvaliteet, sõlmitud hankelepingud annavad alust prognoosida stabiilsust ning edasiminekuid järgneval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 397	127 368	
Nõuded ja ettemaksed	340 867	616 082	
Nõuded ostjate vastu	297 977	580 574	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 631	3 316	2
Muud nõuded	10 259	29 367	
Ettemaksed	0	2 825	
Kokku varud	723 183	660 538	
Müügiks ostetud kaubad	592 114	659 426	
Ettemaksed varude eest	131 069	1 112	
Kokku käibevarad	1 242 447	1 403 988	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	98 433	124 719	3
Kokku põhivarad	98 433	124 719	
Kokku varad	1 340 880	1 528 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 045 161	1 273 644	
Võlad tarnijatele	574 000	497 019	
Võlad töövõtjatele	23 628	21 553	
Maksuvõlad	65 791	37 420	2
Muud võlad	363 473	691 087	
Tulevaste perioodide tulud	17 721	23 414	
Muud saadud ettemaksed	548	3 151	
Kokku lühiajalised kohustised	1 045 161	1 273 644	
Kokku kohustised	1 045 161	1 273 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 251	1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 656	252 250	
Kokku omakapital	295 719	255 063	
Kokku kohustised ja omakapital	1 340 880	1 528 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 343 333	4 130 295	5
Muud äritulud	20 894	5 679	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 286 303	-3 088 832	6
Mitmesugused tegevuskulud	-352 907	-428 515	7
Tööjõukulud	-324 807	-245 808	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 526	-29 629	3
Muud ärikulud	-269	-10 494	
Ärikasum (kahjum)	363 415	332 696	
Intressitulud	6	5	
Intressikulud	-423	-722	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 842	-2 905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	353 156	329 074	
Tulumaks	-62 500	-76 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 656	252 250	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Intermed raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standarditest lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aastaaruandes pangakontodel olevat raha ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Valuutakursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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 seotud transpordikulutusi, terminalitasu, tollimaksu selle olemasolul, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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 ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse nende soetamisel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks selle tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatamisel lähtutakse eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestuse meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kasutusrendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle ettevõttele.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

OÜ Balti Intermed rendib büroopindu, mille kohta esitatakse igakuiselt arveid. Müügitulud kajastatakse kasumiaruandes teenuste müügis. Saldeerimist vastavate kululiikidega ei ole tehtud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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.

Tulud

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

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühing Balti Intermed aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ainuosanikke ja juhatuse liiget ning tema lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 000		1 250
Käibemaks	2 658	52 151	3 109	27 665
Üksikisiku tulumaks		3 225		2 801
Sotsiaalmaks		5 731		4 966
Kohustuslik kogumispension		159		114
Töötuskindlustusmaksed		294		266
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 903	1 231		358
Ettemaksukonto jääk	70		207	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 631	65 791	3 316	37 420

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	121 176	32 829	34 932	188 937	33 316	222 253
Akumuleeritud kulum	-84 518	-21 765	-12 376	-118 659	-12 072	-130 731
Jääkmaksumus	36 658	11 064	22 556	70 278	21 244	91 522
Ostud ja parendused	37 598	2 256	19 193	59 047	3 778	62 825
Muud ostud ja parendused	37 598	2 256	19 193	59 047	3 778	62 825
Amortisatsioonikulu	-8 605	-6 110	-6 998	-21 713	-7 862	-29 575
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-54		-54		-54
Ümberliigitamised	1			1		1
Muud ümberliigitamised	1			1		1
31.12.2022						
Soetusmaksumus	158 774	30 327	47 908	237 009	37 095	274 104
Akumuleeritud kulum	-93 122	-23 171	-13 157	-129 450	-19 935	-149 385
Jääkmaksumus	65 652	7 156	34 751	107 559	17 160	124 719
Ostud ja parendused			10 355	10 355		10 355
Muud ostud ja parendused			10 355	10 355		10 355
Amortisatsioonikulu	-15 300	-3 458	-9 857	-28 615	-7 912	-36 527
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-114	-114		-114
31.12.2023						
Soetusmaksumus	158 774	10 465	55 348	224 587	23 326	247 913
Akumuleeritud kulum	-108 422	-6 767	-20 213	-135 402	-14 078	-149 480
Jääkmaksumus	50 352	3 698	35 135	89 185	9 248	98 433

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 024 903	2 583 482
Läti	23 267	72 179
Soome	1 295 163	1 474 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 343 333	4 130 295
Kokku müügitulu	4 343 333	4 130 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	1 179 973	787 749
Meditsiiniseadmete ja -tarvikute müük	1 786 211	1 805 928
Puhastusvahendite hulgimüük	0	1 461
Teenuste müük	1 374 206	1 532 589
Muu müük	2 943	2 568
Kokku müügitulu	4 343 333	4 130 295

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	33 115	26 794
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 416 436	2 156 198
Alltöövõtutööd	836 752	905 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 286 303	3 088 832

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	120 089	120 000
Energia	29 483	41 809
Elektrienergia	3 389	6 370
Soojusenergia	9 961	14 780
Kütus	16 133	20 659
Veevarustusteenused	278	424
Mitmesugused bürookulud	17 712	22 026
Lähetuskulud	19 974	9 517
Koolituskulud	260	1 998
telefoni, interneti kulud	5 338	5 026
masinate remondi- ja hoolduskulud	11 671	10 461
hoone remondi- ja hoolduskulud	16 906	31 354
Konsultatsiooni ja nõustamisteenused	33 207	88 817
transporditeenused	13 557	11 013
pakendi käitluskulud	2 046	2 738
Muud	82 386	83 332
Kokku mitmesugused tegevuskulud	352 907	428 515

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	250 048	186 407
Sotsiaalmaksud	74 759	59 401
Kokku tööjõukulud	324 807	245 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 307	19 239
Kokku võlad ja ettemaksed	7 307	19 239

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 368	144 484
Kokku ostetud	144 368	144 484

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 700	21 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

Osaühing Balti Intermed (registrikood: 10170298) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA GARDER	Juhatuse liige	19.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Balti Intermed osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Balti Intermed raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Balti Intermed finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

10.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Balti Intermed (registrikood: 10170298) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	10.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 656
Kokku	292 907
Jaotamine	
Dividendideks	290 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 907
Kokku	292 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	1786211	41.13%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1295163	29.82%	Ei
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	1179973	27.17%	Ei