

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Balti Intermed

registrikood: 10170298

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

2018.a. tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus on suunatud meditsiini- ja hoolekandeteenust osutavate asutustele. 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.

OÜ Balti Intermed vahendab vastava valdkonna tipptegijate projekte, mis võimaldavad tervishoiu teenuse osutamist oluliselt kaasaegsemal tasemel: alates ruumilahenduste projekteerimisest, kompleksest aparatuuri müügist koos nende tarkvaralise liidestamisega haigla infosüsteemi.

Märkimisväärne osa selles on ettevõtte töötajate pideval väljaõppel välislähetuses ja rahvusvaheliselt tunnustatud mainekujundajate toomisel Eestisse.

2018.a. müügikäive oli 3 734 360 €. Stabiilne müügikäive on tagatud haiglate ja hooldekodude hankelepingutega, millele lisandub projektimüük, suurimatest AS ITK operatsioonibloki renoveerimine ja SA PERH operatsioonisüsteemi laudade müük.

OÜ Balti Intermed omab ravimite hulгимüügi tegevusluba, aktsent on spetsiifiliste allergiaravimite hulгимüügil.

OÜ Balti Intermed tööjõukulu moodustas 2018. aastal 163 452 €

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 766	3 380	2
Nõuded ja ettemaksed	247 441	230 023	
Nõuded ostjate vastu	164 206	189 339	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000	20 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	29	3
Muud nõuded	974	655	
Ettemaksed	62 225	20 000	
Kokku varud	554 560	378 884	
Müügiks ostetud kaubad	551 193	369 177	
Ettemaksed varude eest	3 367	9 707	
Kokku käibevarad	809 767	612 287	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 577	57 311	4
Kokku põhivarad	58 577	57 311	
Kokku varad	868 344	669 598	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 888	227 212	
Võlad ja ettemaksed	450 000	412 418	
Võlad tarnijatele	369 367	300 639	
Võlad töövõtjatele	12 901	14 791	
Maksuvõlad	33 234	48 866	3
Muud võlad	33 381	7 613	
Tulevaste perioodide tulud	1 117	40 509	
Kokku lühiajalised kohustised	452 888	639 630	
Kokku kohustised	452 888	639 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 644	27 156	
Kokku omakapital	415 456	29 968	
Kokku kohustised ja omakapital	868 344	669 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 734 360	2 306 981	6
Muud äritulud	1 782	1 736	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 870 343	-1 837 727	
Mitmesugused tegevuskulud	-247 417	-219 615	7
Tööjõukulud	-163 452	-173 249	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 009	-20 972	4
Muud ärikulud	-1 604	-100	
Ärikasum (kahjum)	433 317	57 054	
Intressitulud	600	211	
Intressikulud	-6 151	-5 309	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 333	-7 686	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	419 433	44 270	
Tulumaks	-6 789	-17 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 644	27 156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Intermed 2018. aasta 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	5 029	3 380
Pangakonto	2 737	0
Kokku raha	7 766	3 380

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 000		
Käibemaks		24 782		41 602
Üksikisiku tulumaks		1 791		3 566
Sotsiaalmaks		3 345		3 414
Kohustuslik kogumispension		75		76
Töötuskindlustusmaksed		241		208
Ettemaksukonto jääk	36		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	33 234	29	48 866

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	6 300	83 737	7 665	8 941	100 343	2 066	108 709
Akumuleeritud kulum	-5 775	-36 823	-3 764	-2 004	-42 591	-271	-48 637
Jääkmaksumus	525	46 914	3 901	6 937	57 752	1 795	60 072
Ostud ja parendused			15 160	3 050	18 210		18 210
Muud ostud ja parendused			15 160	3 050	18 210		18 210
Amortisatsioonikulu	-525	-14 700	-3 119	-2 150	-19 969	-466	-20 960
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-12		-12		-12
Varasemate allahindluste tühistamised		1			1		1
31.12.2017							
Soetusmaksumus	0	82 276	21 422	11 488	115 186	2 066	117 252
Akumuleeritud kulum	0	-50 061	-5 492	-3 651	-59 204	-737	-59 941
Jääkmaksumus	0	32 215	15 930	7 837	55 982	1 329	57 311
Ostud ja parendused			12 175	1 549	13 724	7 551	21 275
Muud ostud ja parendused			12 175	1 549	13 724	7 551	21 275
Amortisatsioonikulu		-11 562	-5 655	-2 139	-19 356	-653	-20 009
31.12.2018							
Soetusmaksumus		82 276	30 811	11 267	124 354	9 617	133 971
Akumuleeritud kulum		-61 623	-8 361	-4 020	-74 004	-1 390	-75 394
Jääkmaksumus		20 653	22 450	7 247	50 350	8 227	58 577

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 729 908	2 299 821
Läti	4 392	7 160
Saksamaa	60	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 734 360	2 306 981
Kokku müügitulu	3 734 360	2 306 981
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	720 396	732 310
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	2 980 419	1 542 293
Puhastusvahendite hulgimüük	420	1 012
Teenuste müük	31 268	29 289
Muu müük	1 857	2 077
Kokku müügitulu	3 734 360	2 306 981

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	90 055	90 000
Energia	23 644	20 526
Elektrienergia	3 123	2 665
Soojusenergia	5 870	5 039
Kütus	14 651	12 822
Mitmesugused bürookulud	14 967	18 363
Lähetuskulud	9 738	15 132
Koolituskulud	556	3 889
telefoni kulud	2 901	2 261
masinate remondi- ja hoolduskulud	10 625	5 788
hoone remondi- ja hoolduskulud	5 724	20 171
vastuvõtukulud	1 890	2 147
pakendi käitluskulud	2 566	2 657
transporditeenused	2 682	2 004
Muud	82 069	36 677
Kokku mitmesugused tegevuskulud	247 417	219 615

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	125 503	131 048
Sotsiaalmaksud	38 414	42 201
Kokku tööjõukulud	163 917	173 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 225	40 000

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	90 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 276	13 937

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Osaühing Balti Intermed (registrikood: 10170298) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA GARDER	Juhatuse liige	26.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan 2018.a maj. aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Balti Intermed osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Balti Intermed raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-11.

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 töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt Osaühing Balti Intermed finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

26.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Balti Intermed (registrikood: 10170298) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 644
Kokku	412 644
Jaotamine	
Dividendideks	330 000
Kokku	330 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 644
Kokku	412 644
Jaotamine	
Dividendideks	330 000
Kokku	330 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3703093	99.16%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Garder	46206280250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6014140
Faks	+372 6014220
E-posti aadress	finants@intermed.ee