

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Diamedica

registrikood: 10577344

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 21/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5053953

e-posti aadress: mari@diamedica.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

DIAMEDICA OÜ 2019 aasta tegevusaruanne

Diamedica OÜ on oma põhitegevuses labori aparatuuri ja tarvikute müügi ja müügijärgse toetuse pakkumise funktsionaalne struktuur. Samas oleme me enda tooteportfelli liitnud ka haigla varustust ja ei ütle ära ka toodete müügist, mis otseselt ei kuulu kummagi kategooria alla kitsamalt. Seda lubab meil pikaaegne töökogemus koos professionaalsusega, mis on tulnud aastatega.

Tagasi vaatavalt võiks öelda, et 2019 aasta oli üldises plaanis edukas oma ligi 6 miljonilise käibe ja üle neljasaja tuhande eurose kasumiga. Aga ... küllat palju potentsiaalset jäi siiski ka realiseerimata ühelt poolt kindlasti meie enda ebaõnnestunud tegevuse tõttu, ning teisalt meie arvates osalt ka tänaseks kinnitust leidnud klientide ebaratsionaalse käitumise tõttu – värskelt turule tulnud ja kontrollimata kvaliteediga toodete pimedas eelistamises nende poolt end juba tõestanud süsteemide ees.

Olen ka varasemalt tegevusaruannetes välja toonud, et meil puudub tugev partner meditsiinilise üldlabori aparatuuri ja tarvikute müügi osas ja seetõttu oli meil konkurentsipüsimeks ülivajalik leida alternatiivne tootegrupp väljaspool seda. Rohkem kui 10 aastat tagasi nägime, et suured üldlabori tootjad konsolideeruvad ning sageli avavad oma kohalikud esindused ja distribuutoritele jäävad nishitooted või vähesed tootjad, mis vastanduvad suurtele. Meil oli omal ajal „nina“ ära arvata, mis tooted võivad kanda endas perspektiivi ja võtta varakult sisse positsioon uue suuna tootjate – molekulaardiagnostika pioneeride partneritena. Tänu aasatetagusele õigele valikule on meie tooteportfell molekulaardiagnostika vallas ilmselt parim võimalikust. See parim valik ja professionaalsus on andnud meile võimaluse püsida äriliselt konkurentsipüsime ka suurte tootjate vastu ja 2019 aasta edu taga ongi suures osas just seesama molekulaardiagnostika tooteportfell koos uute installatsioonidega. Aegadel, kus meilt nõutakse erilist operatiivsust on meie shansid ilmselt isegi paremad kui kolossil ja täna saame öelda, et COVID-19 pandeemia vallandudes suutsid just meie partnerid nende uute tingimustega kõige kiiremini kohaneda ja tulid esimestena välja uute toodetega ning andsid ka meile võimaluse olla edukad, et mitte öelda üliedukad. Seda muidugi mitte ilma meie personali ennastsalgava panuseta. Lisaks molekulaardiagnostika edule on meil 2019 aastal ettenäidata ka edusamme uute toodete leidmisel ja nende müügi ettevalmistamisel.

Et tegevusaruanne oleks tasakaalus, siis negatiivse külje pealt võiks nimetada probleeme, mis tekivad meil seoses tootjate probleemide võimendumisega meie juures. Võimatu on korrigeerida asju, millede korrigeerimine ei ole meie võimuses, aga me püüame and endast parima, et meie klient kannataks maksimaalselt vähe. Tänu meie püüdlustele ei ole ka kliendid meie suhtes eriliselt agressiivsed ja ilmutavad arusaamist.

Nagu ikka on aastalõikes edukaim aeg aasta algus temale järgneva suvise langusega, mis aga kergenduseks depressiivsusele pöörab sügisel tõusule.

Kuna meie töötajaskond aastatega ka muutub järjest kogenenumaks, siis on vajalik leida neile kõrvale nooremaid kolleege, et ajale mitte alla jääda. Sai sõlmitud lepingud 2 uue inimese palkamiseks – 1 molekulaari tootejuhi kohale ja teine inseneri positsioonile.

2019 aastal töötas firmas 18 inimest ja neile maksti töötasuks 481 341 eurot.

Tegevusaruande kirjutamise ajaks on maailm saanud hoopis teised piirid ja väljakutsed ühiskondadele on tohutud. COVID-19 pandeemia on loonud uue reaalsuse ja loodame, et sellest ei kujune katastroofi vaid inimkond õpib sellest ... ja väljub sellest targemana ja organiseeritumana.

Finantssuhtarvud:	2019	2018
Käibe kasv	14,2 %	14,2 %
Kasumi kasv	21,3 %	303,1 %
Puhasrentaablus	11,9 %	11,2 %
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	4,1 korda	4,2 korda
ROA	12,5 %	11,7 %
ROE	13,7 %	13,1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	527 035	583 333	2
Nõuded ja ettemaksed	458 588	574 153	3
Varud	1 081 506	938 320	5
Kokku käibevarad	2 067 129	2 095 806	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 448 773	2 177 669	7
Nõuded ja ettemaksed	637 535	404 012	3
Materiaalsed põhivarad	501 567	270 466	9
Kokku põhivarad	3 587 875	2 852 147	
Kokku varad	5 655 004	4 947 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 904	2 863	
Võlad ja ettemaksed	501 013	500 745	10
Kokku lühiajalised kohustised	504 917	503 608	
Kokku kohustised	504 917	503 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 441 549	3 859 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	705 742	582 052	
Kokku omakapital	5 150 087	4 444 345	
Kokku kohustised ja omakapital	5 655 004	4 947 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	5 947 634	5 209 952	13
Muud äritulud	7 708	3 820	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 398 827	-3 808 179	
Mitmesugused tegevuskulud	-295 829	-283 385	15
Tööjõukulud	-691 050	-713 154	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-149 482	-133 154	9
Muud ärikulud	-9 926	-7 347	17
Ärikasum (kahjum)	410 228	268 553	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	271 104	289 302	7
Muud finantstulud ja -kulud	24 410	24 197	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	705 742	582 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	705 742	582 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diamedica OÜ 2019. aasta väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustised on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt ei pea Diamedica OÜ esitama konsolideeritud kontserni majandusaasta aruannet, kuna selle teeb tema emaettevõtte JS Keemia AS.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud finantsseisundi aruandes üllikviidseid vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel ja kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütar-ettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustisi, kajastatakse nii bilansis vastavat kohustist kui majandusaasta aruanne kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdsväärtus. Pikaajaliste

nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

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 on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara arvestuses on tütarettevõtetes erinevus. Eestis kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Leedu tütarettevõttes on soetusmaksumuse miinimumiks 145 eurot, Läti tütarettevõtetes 35-70 eurot - lähtutakse olulisuse printsiibist. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara on Läti ja Leedu tütarettevõtetes, kes peavad vastavalt oma raamatupidamisseadustele kajastama arvutitarkvara immateriaalse põhivarana. Emaettevõttes oleks vastavad varad kantud otse kuludesse.

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Tarkvara	20 - 33%	3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed 14 - 40%	2,5 – 7 aastat
Sõidukid 20 - 40%	5 – 7 aastat
Muu inventar 14 - 40%	2,5 – 7 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustiste üle peetakse arvetust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Diamedica OÜ üle olulist mõju omavad osanikud;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev-ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi sündmusi pärast aruandekuupäeva, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	8 897	7 689
Pangakontod	518 138	575 644
Kokku raha	527 035	583 333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	209 923	209 923	0	
Ostjatelt laekumata arved	209 923	209 923	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	824 635	190 464	634 171	19
Muud nõuded	11 588	8 224	3 364	8
Laenunõuded	11 588	8 224	3 364	
Ettemaksed	8 669	8 669		
Tulevaste perioodide kulud	8 474	8 474		
Muud makstud ettemaksed	195	195		
Tasutud tagatisrahad	41 308	41 308		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 096 123	458 588	637 535	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	229 498	227 048	2 450	
Ostjatelt laekumata arved	229 498	227 048	2 450	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	679 647	289 673	389 974	19
Muud nõuded	22 179	10 591	11 588	8
Laenunõuded	22 179	10 591	11 588	
Ettemaksed	5 782	5 782		
Tulevaste perioodide kulud	5 638	5 638		
Muud makstud ettemaksed	144	144		
Tasutud tagatisrahad	41 059	41 059		
Kokku nõuded ja ettemaksed	978 165	574 153	404 012	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad seotud osapooltelt laekumata arveid summas 23 850 eurot (2018: 47 700 eurot) ning laenunõudeid summas 800 785 eurot (2018: 631 947 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	209 923	229 498
Kokku nõuded ostjate vastu	209 923	229 498

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	1 052 430	935 243
Ettemaksed varude eest	29 076	3 077
Kokku varud	1 081 506	938 320

Varude allahindlus ja mahakandmine summas 52 613 eurot (2018: 30 245 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	57 470	55 118
Üksikisiku tulumaks	11 854	11 989
Erisoodustuse tulumaks	638	320
Sotsiaalmaks	21 106	20 916
Kohustuslik kogumispension	999	1 035
Töötuskindlustusmaksed	1 392	1 406
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 459	90 784

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
111768155	Diamedica UAB	Leedu	med.uuringuteks vajalike vahendite ost-müük	100	100
40003469042	Diamedica SIA	Läti	med.uuringuteks vajalike vahendite ost-müük	100	100
40003167138	HMN Latvia SIA	Läti	med.uuringuteks vajalike vahendite ost-müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Diamedica UAB	989 958	960	990 918
Diamedica SIA	1 054 441	270 407	1 324 848
HMN Latvia SIA	133 270	-263	133 007
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 177 669	271 104	2 448 773

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	11 588	8 224	3 364	
Töötajatele antud laenud	11 588	8 224	3 364	3
Kokku muud nõuded	11 588	8 224	3 364	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	22 179	10 591	11 588	
Töötajatele antud laenud	22 179	10 591	11 588	3
Kokku muud nõuded	22 179	10 591	11 588	

Töötajatele on antud laenu eurodes, intressiga 3-3,5% 3-5 aastaks, lõpptähtaegadega vahemikus mai 2020 kuni oktoober 2021.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	866 164	48 580	914 744
Akumuleeritud kulum	-537 754	-30 019	-567 773
Jääkmaksumus	328 410	18 561	346 971
Ostud ja parendused	57 663		57 663
Amortisatsioonikulu	-126 769	-6 075	-132 844
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 324	0	-1 324
31.12.2018			
Soetusmaksumus	828 934	48 580	877 514
Akumuleeritud kulum	-570 954	-36 094	-607 048
Jääkmaksumus	257 980	12 486	270 466
Ostud ja parendused	246 638		246 638
Amortisatsioonikulu	-144 339	-5 143	-149 482
Ümberliigitamised	133 945		133 945
Ümberliigitamised varudega	133 945		133 945
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 101 185	48 580	1 149 765
Akumuleeritud kulum	-606 961	-41 237	-648 198
Jääkmaksumus	494 224	7 343	501 567

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	7 708	4 833
Transpordivahendid	7 708	2 833
Muud masinad ja seadmed	0	2 000
Kokku	7 708	4 833

Müüdud ja mahakantud põhivara soetusmaksumus summas 108 331 eurot (2018: summas 94 893 eurot). Akumuleeritud kulum summas 108 056 eurot (2018: summas 93 569 eurot).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	399 414	399 414	
Võlad töövõtjatele	4 676	4 676	
Maksuvõlad	93 459	93 459	6
Saadud ettemaksed	3 464	3 464	
Tulevaste perioodide tulud	3 464	3 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	501 013	501 013	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	399 165	399 165	
Võlad töövõtjatele	8 448	8 448	
Maksuvõlad	90 784	90 784	6
Saadud ettemaksed	2 348	2 348	
Tulevaste perioodide tulud	2 328	2 328	
Muud saadud ettemaksed	20	20	
Kokku võlad ja ettemaksed	500 745	500 745	

Võlad tarnijatele sisaldavad tasumata arveid seotud osapooltele summas 35 000 eurot (2018: 0 eurot)

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 117 833	3 555 476
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 029 458	888 869
Kokku tingimuslikud kohustised	5 147 291	4 444 345

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	3	3
Arnis Ozols osa nimiväärtus 254 EUR Aksels Kaimiņš osa nimiväärtus 127 EUR JS Keemia AS osa nimiväärtus 2159 EUR		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 879 037	5 102 066
Läti	43 545	86 668
Leedu	25 052	21 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	58
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 947 634	5 209 952
Kokku müügitulu	5 947 634	5 209 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Med.kulumaterjalid	5 947 634	5 209 952
Kokku müügitulu	5 947 634	5 209 952

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	7 708	3 820
Kokku muud äritulud	7 708	3 820

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-127 197	-121 452
Lähetuskulud	-31 768	-30 182
Transpordikulud (s.h autokulud,kütus)	-58 438	-48 123
Sidevahendid	-9 726	-8 931
Kindlustuskulud	-6 680	-6 731
Vastuvõtukulud	-7 154	-7 721
Muud	-54 866	-60 245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-295 829	-283 385

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-516 922	-533 313
Sotsiaalmaksud	-170 306	-175 884
Töötuskindlustus	-3 822	-3 957
Kokku tööjõukulud	-691 050	-713 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 070	-2 500
Sponsorlus	-2 564	-4 831
Muud	-292	-16
Kokku muud ärikulud	-9 926	-7 347

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	234
Intressitulu laenudelt	24 364	23 926
Muud intressitulud	46	37
Kokku muud finantstulud ja -kulud	24 410	24 197

Intressitulu laenudelt sisaldab seotud osapooltelt laekunud intresse summas 23 829 eurot (2018: 23 431 eurot).

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	JS Keemia AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	824 635	35 000	679 647	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Diamedica UAB	500 000	331 162	3% EUR	EUR	2020-2022.a.
Diamedica SIA	184 000	184 000	3% EUR	EUR	

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Diamedica UAB	150 000	394 310			3% EUR	EUR	2019-2020.a.
Diamedica SIA	100 000	0			3% EUR	EUR	2021.a.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenuleping JS 01/2018			200 000	200 000	0% EUR	EUR	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	67 925	68 597	118 550	107 827

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	38 400	38 400

Ostud tütarettevõtjatelt sisaldavad kaupade ostu summas 67 925 eurot (2018: 116 579 eurot), teenuste ostu summas 0 eurot (2018: 1 971 eurot). Müügid tütarettevõtjatele sisaldavad kaupade müüki summas 66 310 eurot (2018: 104 820 eurot), muude teenuste müüki summas 2 287 eurot (2018: 3 007 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2020

OÜ Diamedica (registrikood: 10577344) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SALUVERE	Juhatuse liige	02.12.2020
MART SALUVERE	Juhatuse liige	02.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Diamedica osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Diamedica (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet 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 31.12.2019 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

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 auditiprotseduurid 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 asjassepuutuvast 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

02.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Diamedica (registrikood: 10577344) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	02.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 441 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	705 742
Kokku	5 147 291
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 947 291
Kokku	5 147 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5947634	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053953
E-posti aadress	mari@diamedica.ee