

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ionisos Baltics OÜ

registrikood: 11085560

tänava nimi ja number: Kurvi tee 406a

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 5133466

e-posti aadress: 11085560@eesti.ee

veebilehe aadress: <http://www.steri.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Eraldised	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Intressitulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ionisos Baltics OÜ (edaspidi: ettevõtja) põhitegevuseks on meditsiini- ja laboritarvikute steriliseerimine ioniseeriva kiirguse abil. Ettevõtja omab konteiner-tüüpi gammakiirgusseadet, milles on kasutusel Co-60 kiirgusallikaid. Ettevõtja tegevus on sertifitseeritud vastavalt ISO 13485 ja ISO 11137 nõuetele.

Detsembris 2021 muutus ettevõtja nimi, kus Scandinavian Clinics Estonia OÜ muudeti Ionisos Baltics OÜ-ks, kandmaks edasi Ionisos grupi teadmisi, kogemust ja väärtusi.

Ettevõtja järgib emaettevõtja poliitikat keskkonnamõjude ja jätkusuutlikkuse osas. Ettevõtja on hinnanud esimeses etapis ettevõtte mõju keskkonnale ja edaspidi tegutsetakse sihipäraselt vee- ja energiaressursi säästliku kasutamise ning tootmistegevuses tekkivate jäätmete vähendamise ja taaskasutamise suunas.

Samuti hindab ettevõtja sotsiaalseid mõju nii töötajate kui ka teiste ettevõtteväliste huvigruppide osas. Ettevõtja tagab ohutu töökeskkonna, asjakohase väljaõppe ning arengu ettevõtte siseselt. Kõigile töötajatele on loodud võrdsed võimalused ning õigusi järgitakse. Viiakse läbi ka küsitlusi töötajate ja huvigruppide seas.

2021. majandusaastal kasvas müügitulu 439 949 euro võrra (2020: 217 255 eurot) eelkõige läbi kliendibaasi laiendamise. Koroonaviiruse leviku mõju oli äritegevusele pigem soodustav, kuna kliendibaasi enamuse moodustavad kliendid meditsiinisektorist.

Aruandeaastal oli ettevõtja müügitulu kokku 2 122 527 eurot (2020: 1 682 578 eurot), millest Euroopa Liidu liikmesriikidele, sh Eestile, oli kokku 2 036 160 eurot (2020: 1 580 087 eurot) ja väljaspoole Euroopa Liidu riike 86 367 eurot (2020: 102 491 eurot).

2021. aastal tehti investeeringud põhivarasse minimaalses mahus 95 203 euro eest (2020: 514 863 eurot). Küll aga on 2022. aastal plaanis taastada investeeringuid põhivarasse vähemalt eelnevate aastate mahus.

Aruandeaastal ettevõtja osakapitalis muutusi ei toimunud. Ettevõtjal on kaks juhatuse liiget (2020: sama).

Aruandeaastal töötas ettevõttes täistööajale taandatult 13 töötajat (2020: 12 töötajat). Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega kokku olid 502 920 eurot (2020: 500 752 eurot), millest juhatuse liikme kulud olid kokku 95 475 eurot (2020: 109 311 eurot).

2022. aastaks on ettevõtja planeerinud mõnevõrra tagasihoidlikumat käibe kasvu jätkumist, mis tuleneb piiratud tootmisvõimsusest. Ettevõtja plaanib olulisi investeeringuid tootmismahu suurendamiseks, mille katteks on eraldatud täiendavalt 0.5 miljonit eurot. Kasvu tagab ka emaettevõtja pikaajaliste kogemuste ja oskusteabe rakendamine tootmisprotsesside planeerimise ja efektiivsuse tõstmiseks Eesti tehases. Juhatus on hinnanud ka koroonaviiruse leviku mõju 2022. aasta tulemustele ja leidnud, et see on pigem käibekasvu soodustav.

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarvud	31.12.2021	31.12.2020
Müügitulu	2 122 527	1 682 578
Ärikasumimäär %	39.72	30.84
Puhaskasum+/-kahjum	815 076	480 811
Puhasrentaablus %	38.40	28.58
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.80	0.73
ROA %	21.28	12.69
ROE %	41.63	42.06

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	482 934	242 355	
Nõuded ja ettemaksed	592 230	587 555	2
Kokku käibevarad	1 075 164	829 910	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 228	3 228	2
Materiaalsed põhivarad	2 751 092	2 956 678	4
Kokku põhivarad	2 754 320	2 959 906	
Kokku varad	3 829 484	3 789 816	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 340 382	1 136 702	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 340 382	1 136 702	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	410 428	1 410 428	5
Eraldised	120 575	99 663	7
Kokku pikaajalised kohustised	531 003	1 510 091	
Kokku kohustised	1 871 385	2 646 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140 071	659 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 076	480 811	
Kokku omakapital	1 958 099	1 143 023	
Kokku kohustised ja omakapital	3 829 484	3 789 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 122 527	1 682 578	10
Muud äritulud	250	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 813	-47 802	12
Mitmesugused tegevuskulud	-405 239	-343 431	13
Tööjõukulud	-502 920	-500 752	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-300 789	-271 308	4
Muud ärikulud	-23	-370	15
Ärikasum (kahjum)	842 993	518 915	
Intressitulud	101	89	17
Intressikulud	-28 018	-38 193	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	815 076	480 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 076	480 811	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ionisos Baltics OÜ (edaspidi: ettevõtja) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtja arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%
Hooned, rajatised ja nende struktuurikomponendid 2-6%
Masinad ja seadmed 12%-40%
Muu inventar ja sisseseade 5%-40%
Arenguväljaminekud 20-40%
Asutamiseväljaminekud 20-40%
Firmaväärtus 20-40%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on tegevuskulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist.

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse kui ettevõtte poolt tekkinud kohustis vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte poolt saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. 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 ettevõtetel 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar ja sidusettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	321 111	321 111	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	321 111	321 111	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 827	9 827	0	0	3
Muud nõuded	481	481	0	0	
Intressinõuded	22	22	0	0	
Viitlaekumised	459	459	0	0	
Ettemaksed	44 039	40 811	3 228	0	
Tulevaste perioodide kulud	40 811	40 811	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 228	0	3 228	0	
Swedbank deposiit	220 000	220 000	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	595 458	592 230	3 228	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	247 038	247 038	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	247 038	247 038	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99 011	99 011	0	0	3
Muud nõuded	1	1	0	0	
Intressinõuded	1	1	0	0	
Ettemaksed	24 733	21 505	3 228	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 505	21 505	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 228	0	3 228	0	
Swedbank deposiit	220 000	220 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 783	587 555	3 228	0	

Muud makstud ettemaksed sisaldavad Maksu-ja Tolliametile tasutud tollivõlast tulenevat üldtagatist summas 3 228 eurot (2020: 3 228 eurot).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 914	0	94 066	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 145	0	11 127
Erisoodustuse tulumaks	0	24	0	149
Sotsiaalmaks	0	20 313	0	19 115
Kohustuslik kogumispension	0	640	0	940
Töötuskindlustusmaksed	0	1 238	0	1 144
Ettemaksukonto jääk	3 913		4 945	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 827	34 360	99 011	32 475

Vt lisasid 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	367 725	504 046	450 394	2 853 712	0	13 150	13 150	4 189 027
Akumuleeritud kulum	0	-104 169	-304 421	-1 067 314	0	0	0	-1 475 904
Jääkmaksumus	367 725	399 877	145 973	1 786 398	0	13 150	13 150	2 713 123
Ostud ja parendused	0	12 325	0	478 752	24 636	0	24 636	515 713
Amortisatsioonikulu	0	-10 697	-32 536	-228 075	0	0	0	-271 308
Ümberliigitamised	0	0	0	12 300	0	-13 150	-13 150	-850
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	12 300	0	-13 150	-13 150	-850
31.12.2020								
Soetusmaksumus	367 725	516 371	450 394	3 344 764	24 636	0	24 636	4 703 890
Akumuleeritud kulum	0	-114 866	-336 957	-1 295 389	0	0	0	-1 747 212
Jääkmaksumus	367 725	401 505	113 437	2 049 375	24 636	0	24 636	2 956 678
Ostud ja parendused	0	34 273	8 535	18 303	0	45 582	45 582	106 693
Amortisatsioonikulu	0	-11 370	-33 631	-255 788	0	0	0	-300 789
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-11 490	0	-11 490	-11 490
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	-11 490	0	-11 490	-11 490
31.12.2021								
Soetusmaksumus	367 725	550 644	453 930	3 363 067	13 146	45 582	58 728	4 794 094
Akumuleeritud kulum	0	-126 236	-365 589	-1 551 177	0	0	0	-2 043 002
Jääkmaksumus	367 725	424 408	88 341	1 811 890	13 146	45 582	58 728	2 751 092

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	5 000	0
Muud masinad ja seadmed	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	410 428	0	0	410 428	1.17-1.19%	EUR	tähtajatu	18
Pikaajalised laenud kokku	410 428	0	0	410 428				
Laenukohustised kokku	410 428	0	0	410 428				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	1 410 428	0	0	1 410 428	1.4%	EUR	tähtajatu	18
Pikaajalised laenud kokku	1 410 428	0	0	1 410 428				
Laenukohustised kokku	1 410 428	0	0	1 410 428				

Aruandeaastal ettevõtja laenu juurde ei saanud. 2021. aastal maksis ettevõtja emaettevõtjale laenu tagasi summas 1 000 000 eurot (2020: 0 eurot). Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtja laenusaldo emaettevõtjalt summas 410 428 eurot (2020: 1 410 428 eurot).

Aruandeaastal on arvestatud laenult intressi summas 16 320 eurot (2020: 19 746 eurot). Vt lisa 16.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 620	11 620	0	0	
Võlad töövõtjatele	83 992	83 992	0	0	
Maksuvõlad	34 360	34 360	0	0	3
Muud võlad	12 987	12 987	0	0	
Muud viitvõlad	12 987	12 987	0	0	
Saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Muud saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 197 023	1 197 023	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 382	1 340 382	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 732	4 732	0	0	
Võlad töövõtjatele	91 016	91 016	0	0	
Maksuvõlad	32 475	32 475	0	0	3
Muud võlad	7 424	7 424	0	0	
Muud viitvõlad	7 424	7 424	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 001 055	1 001 055	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 136 702	1 136 702	0	0	

Muud viitvõlad sisaldavad majandusaastal viitvõlga tarnijatele auditikulude eest summas 3 300 eurot, raamatupidamisteenuste eest summas 1 500 eurot ja hoone ülalpidamiskulude eest summas 2 625 eurot (2020: viitvõlg tarnijatele auditikulude eest summas 3 300 eurot ja raamatupidamisteenuste eest summas 1 500 eurot).

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2020	Lisa nr
Co-60 utiliseerimine ja tagastamine	81 381	18 282	0	0	99 663	12
Kokku eraldised	81 381	18 282	0	0	99 663	
Pikaajalised	81 381	18 282	0	0	99 663	
Muud eraldised	81 381	18 282	0	0	99 663	
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2021	Lisa nr
Co-60 utiliseerimine ja tagastamine	99 663	20 912	0	0	120 575	12
Kokku eraldised	99 663	20 912	0	0	120 575	
Pikaajalised	99 663	20 912	0	0	120 575	
Muud eraldised	99 663	20 912	0	0	120 575	

Majandusaastal on moodustatud pikaajaline eraldis realiseerimistähtaaja ületanud koobalti utiliseerimiseks summas 120 575 eurot (2020: 99 663 eurot).

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 564 118	912 057
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	391 029	228 014
Kokku tingimuslikud kohustised	1 955 147	1 140 071

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 on 1 955 147 eurot (31.12.2020: 1 140 071 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib tekkida jaotamata kasumi dividendidena välja maksmisena seisuga 31.12.2021 on 391 029 eurot (31.12.2020: 228 014 eurot). Seega on seisuga 31.12.2021 võimalik dividendidena välja maksta 1 564 118 eurot (31.12.2020: 912 057 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	889 686	537 941
Rootsi	798 992	811 678
Eesti	83 405	62 877
Poola	83 191	73 126
Belgia	65 716	0
Holland	51 303	49 700
Taani	26 877	24 675
Hispaania	11 940	530
Prantsusmaa	6 600	8 700
Leedu	6 000	6 360
Läti	5 800	2 600
Tšehhi	5 300	1 500
Saksamaa	1 350	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 036 160	1 580 087
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	85 967	83 350
Venemaa	400	5 191
Norra	0	13 950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	86 367	102 491
Kokku müügitulu	2 122 527	1 682 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslik puhastustegevus	2 122 527	1 682 578
Kokku müügitulu	2 122 527	1 682 578

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	250	0
Kokku muud äritulud	250	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	33 287	20 757	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 552	7 742	
Transpordikulud	757	408	
Logistikakulud	1 305	613	
CO-60 utilisatsiooni ja tagastamise kulud	20 912	18 282	7
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 813	47 802	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	23 893	19 085
Elektrienergia	15 367	12 140
Soojusenergia	8 526	6 945
Veevarustusteenused	1 053	1 058
Mitmesugused bürookulud	1 778	1 516
Koolituskulud	674	307
Kvaliteedi-, riskijuhtimise ja konsultatsiooniteenused	288 827	232 483
Raamatupidamisteenused ja audit	27 555	24 107
Hoolduskulud tehases	11 360	9 241
Juriidilised kulud ja riigilõivud	10 755	6 135
Lähetus- ja transpordikulud	7 448	24 803
Väikevahendite soetuskulud ja parendused	6 936	3 933
Kvaliteedisüsteemi kulud	6 128	7 977
Tööohutus	4 878	1 317
Varakindlustus	3 799	3 518
Valvekulud	3 311	2 227
Sidekulud	2 737	2 943
Maamaks	346	346
Esinduskulud	329	540
Pangateenustasud	282	292
Infotehnoloogia	248	248
Muud	2 902	1 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	405 239	343 431

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	376 268	374 950
Sotsiaalmaksud	126 652	125 802
Kokku tööjõukulud	502 920	500 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	261
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	106
Kingitused ja annetused	20	0
Muud	3	3
Kokku muud ärikulud	23	370

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	16 320	19 746	5, 18
Muud intressikulud	11 698	18 447	
Kokku intressikulud	28 018	38 193	

Aruandeaastal on kajastatud muude intressikulude all seotud osapoolte võlgnevuselt arvestatud intressi summas 11 698 eurot (2020: 18 447 eurot).

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	101	89
Kokku intressitulud	101	89

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Ionisos SAS
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	710 479	2 052 228	6
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	486 266	359 255	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 197 023	2 411 483	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	410 428	1 410 428	5
Kokku laenukohustised	410 428	1 410 428	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	6 600	0	0	8 700	0
Kokku müüdnud	0	6 600	0	0	8 700	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	84 909	0	0	74 185	457 694
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	180 926	29 500	0	158 298	0
Kokku ostetud	0	265 835	29 500	0	232 483	457 694

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	71 786	82 188

Seisuga 31.12.2021 sisaldas kohustiste saldo laenusaldot emaaettevõtjalt summas 410 428 eurot (2020: 1 410 428 eurot). Aruandeaastal on arvestatud laenult intressi summas 16 320 eurot (2020: 19 746 eurot).

Seisuga 31.12.2021 sisaldas kohustiste saldo võlga emaaettevõtjalt ostetud teenuse eest summas 589 396 eurot (2020: 531 958 eurot) ja teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtjatelt ostetud teenuste summas 470 492 eurot (2020: 299 640 eurot).

Seisuga 31.12.2021 sisaldas kohustiste saldo intressikohustust emaaettevõtjalt summas 121 083 eurot (2020: 97 522 eurot) ja teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtjatelt summas 15 774 eurot (2020: 11 317 eurot).

Seisuga 31.12.2021 sisaldas kohustiste saldo viitvõlga emaaettevõtjalt ostetud teenuse eest summas 0 eurot (2020: 12 320 eurot) ja teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtjatelt ostetud teenuste summas 0 eurot (2020: 48 298 eurot).

Vt lisa 5, 6 ja 16.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmele tasu koos sotsiaalmaksuga summas 95 475 eurot (2020. aastal 109 311 eurot).

Osaühingu juhatuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõppemisel ei kaasne ettevõtjale lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte ostis 2020. aastal Venemaalt toorainet 465 000 € väärtuses. 2021 a. plaanitud tarne on edasi lükatud teadmatuks ajaks. Seoses USA ja EL poolt Venemaa pankadele ja ettevõtjatele kehtestatud sanktsioonidega on selliste ostudega seonduvad riskid kasvanud. Tooraine on vajalik ettevõttele tootmiskaotuste säilitamiseks ja suurendamiseks pikas perspektiivis. Ettevõtte juhtkond on hinnanud tarnekatkestuse mõju lühiajaliselt mitte väga oluliseks. See väljendub käibekasvu peatumises või väheses (maksimaalselt 5%) languses, mis ei mõjuta ettevõtte jätkusuutlikkust. Pikajalises perspektiivis on ettevõttel võimalik kasutada alternatiivseid tarneallikaid läbi emaettevõtja.

Samuti on juhtkond hinnanud kehtestatud sanktsioonide ja kriisi mõju klientidele. Ettevõttel puuduvad otsesed kliendid Venemaal ja ka Ukrainas, samuti pole kliente, kelle äritegevus on oluliselt mõjutatud antud olukorrast ja kehtivatest sanktsioonidest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2021

Ionisos Baltics OÜ (registrikood: 11085560) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	16.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ionisos Baltics OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Ionisos Baltics OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 kuni 18.

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 ülevaatuses 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Ionisos Baltics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

16.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Ionisos Baltics OÜ (registrikood: 11085560) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	16.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 076
Kokku	1 955 147
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 955 147
Kokku	1 955 147

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 076
Kokku	1 955 147
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 955 147
Kokku	1 955 147

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	2122527	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133466
E-posti aadress	11085560@eesti.ee
Veebilehe aadress	http://www.steri.ee