

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**Ääri nimi:** 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

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 standardiseerimise ja valideerimise juurutamisele vastavalt kehtivatele regulatsioonidele (guide lined, ISOd jne).

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.

2019.a. müügikäive oli 2 665 211 €. Stabiilne müügikäive on tagatud haiglate ja hooldekodude hankelepingute täitmisega.

Lisaks tavapäraste meditsiinitarvikute ja hooldusvahendite müügile realiseeris OÜ Balti Intermed 2019.a. järgmised suured projektid:

1. SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla funktsionaalse dignostika seadmed maksumusega 152 000€ €
2. AS Ida- Tallinna Keskhaigla pulmonoloogilised seadmed summas 147 075 €
3. AS Ida- Tallinna Keskhaigla digipatoloogia süsteemi skänner summas 147 900 €

OÜ Balti Intermed omab ravimite hulгимүүgi tegevusluba, aktsent on spetsiifiliste allergiaravimite hulгимүүgil.

OÜ Balti Intermed tööjõukulu moodustas 2019. aastal 167 765 €

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 290	7 766	2
Nõuded ja ettemaksed	175 331	247 441	
Nõuded ostjate vastu	132 018	164 206	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000	20 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	36	3
Muud nõuded	810	974	
Ettemaksed	22 475	62 225	
Kokku varud	265 214	554 560	
Müügiks ostetud kaubad	262 912	551 193	
Ettemaksed varude eest	2 302	3 367	
Kokku käibevarad	549 835	809 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 053	58 577	4
Kokku põhivarad	42 053	58 577	
Kokku varad	591 888	868 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 888	
Võlad ja ettemaksed	327 842	450 000	
Võlad tarnijatele	202 461	369 367	
Võlad töövõtjatele	14 139	12 901	
Maksuvõlad	41 660	33 234	
Muud võlad	64 599	33 381	
Tulevaste perioodide tulud	4 983	1 117	
Kokku lühiajalised kohustised	327 842	452 888	
Kokku kohustised	327 842	452 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 989	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245	412 644	
Kokku omakapital	264 046	415 456	
Kokku kohustised ja omakapital	591 888	868 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 665 211	3 734 360	6
Muud äritulud	4 584	1 782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 137 593	-2 870 343	
Mitmesugused tegevuskulud	-290 127	-247 417	7
Tööjõukulud	-167 765	-163 452	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 238	-20 009	4
Muud ärikulud	-13 830	-1 604	
Ärikasum (kahjum)	39 242	433 317	
Intressitulud	70	600	
Intressikulud	-187	-6 151	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 028	-8 333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 097	419 433	
Tulumaks	-35 852	-6 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245	412 644	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Intermed 2019. 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 suurust 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha	8 273	5 029
Pangakonto	101 017	2 737
Kokku raha	109 290	7 766

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				3 000
Käibemaks		30 938		24 782
Üksikisiku tulumaks		6 101		1 791
Sotsiaalmaks		4 251		3 345
Kohustuslik kogumispension		89		75
Töötuskindlustusmaksed		281		241
Ettemaksukonto jääk	28		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	41 660	36	33 234

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	82 276	21 422	11 488	115 186	2 066	117 252
Akumuleeritud kulum	-50 061	-5 492	-3 651	-59 204	-737	-59 941
Jääkmaksumus	32 215	15 930	7 837	55 982	1 329	57 311
Ostud ja parendused	0	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
Ostud ja parendused	0	3 350	1 366	4 716	0	4 716
Muud ostud ja parendused	0	3 350	1 366	4 716	0	4 716
Amortisatsioonikulu	-10 042	-6 785	-2 435	-19 262	-1 976	-21 238
Muud muutused	-1		-1	-2		-2
31.12.2019						
Soetusmaksumus	82 276	31 806	12 632	126 714	9 617	136 331
Akumuleeritud kulum	-71 666	-12 791	-6 455	-90 912	-3 366	-94 278
Jääkmaksumus	10 610	19 015	6 177	35 802	6 251	42 053

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 661 251	3 729 908
Läti	3 960	4 392
Saksamaa	0	60
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 665 211	3 734 360
Kokku müügitulu	2 665 211	3 734 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	639 825	720 396
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	1 986 077	2 980 419
Puhastusvahendite hulgimüük	2 005	420
Teenuste müük	34 960	31 268
Muu müük	2 344	1 857
Kokku müügitulu	2 665 211	3 734 360

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	90 000	90 055
Energia	22 807	23 644
Elektrienergia	2 877	3 123
Soojusenergia	5 800	5 870
Kütus	14 130	14 651
Veevarustusteenused	724	1 099
Mitmesugused bürookulud	12 116	13 868
Lähetuskulud	10 642	9 738
Koolituskulud	880	556
telefoni kulud	3 002	2 901
masinate remondi- ja hoolduskulud	18 671	10 625
hoone remondi- ja hoolduskulud	16 899	5 724
vastuvõtukulud	2 524	1 890
pakendi käitluskulud	2 107	2 566
transporditeenused	3 200	2 682
Muud	106 555	82 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	290 127	247 417

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	128 480	125 503
Sotsiaalmaksud	39 285	38 414
Kokku tööjõukulud	167 765	163 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 750	82 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 798	13 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2020

Osaühing Balti Intermed (registrikood: 10170298) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA GARDER	Juhatuse liige	09.07.2020
Resolutsioon:	Kinnitan 2019.a majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Balti Intermed osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Balti Intermed raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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 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 asjassepuutuvaid 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 Osaühing Balti Intermed finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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

09.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Balti Intermed (registrikood: 10170298) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	09.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245
Kokku	261 234
Jaotamine	
Dividendideks	260 000
Kokku	260 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2665211	100.00%	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