

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Solis BioDyne OÜ

registrikood: 10242922

tänavatalu nimi, Teaduspargi tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7409960, +372 5278135, +372 5251990

faks: +372 7402079

e-posti aadress: Kadri.Artma@sbd.ee, Olev.Kahre@sbd.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ SOLIS BIODYNE põhitegevuseks on biotehnoloogias kasutatavate valkude ja muude bioproduktide tootmine, arendus ja müük.

2016.a. müügitulust langes põhitegevusele 100 %. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 95%.

2017.a. planeeritakse jätkata põhitegevust ja suurendada eksporti uutele välisturgudele. Samas pööratakse suurt tähelepanu ka Eesti turule. Ettevõtte arengule aitab kaasa biotehnoloogiliste teadusmahukate toodete ja teenuste turu üldine suurenemine Eestis ja mujal maailmas ning ettevõtte koostööpartnerite tegevuse laienemine, mis toob kaasa osaühingu toodete ja teenuste kasvava tarbimise.

2017.a. on plaanis tuua turule uusi tooteid. Planeeritakse mitmesuguseid koostööprojekte oma partneritega, samuti osalemist riiklikes ja Euroopa Liidu poolt korraldatavates ettevõtlus- ja ekspordiarendusprogrammides. Juhtkond on seadnud eesmärgiks arendada välja ettevõtte, mis, toetudes kõrgetele kvaliteedinõuetele nii toodete kui nende müügiga kaasneva teeninduse osas, toimiks edukalt tänapäeva kasvavas biotehnoloogiatööstuses nii kodu- kui välismaal.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	1 563 421	1 414 826
Käibe kasv	11%	10%
Puhaskasum (EUR)	299 893	449 738
Kasumi kasv	-33%	21%
Käiberentaablus	19%	32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,41	4,83
ROA	24%	37%
ROE	28%	42%

Tegevusarundes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Käiberentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ SOLIS BIODYNE juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme atsusid ei makstud. Tegevdirektori ametikoha töötasu oli 2016.a. 12 260 eurot (brutopalk).

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 2016.a. oli 17 ja nende palkade ja preemiate summa oli 348 585 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	245 196	330 533
Nõuded ja ettemaksed	236 510	144 873
Varud	118 290	149 494
Kokku käibevarad	599 996	624 900
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	319 568	297 306
Immateriaalsed põhivarad	321 561	302 805
Kokku põhivarad	641 129	600 111
Kokku varad	1 241 125	1 225 011
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 379	21 869
Võlad ja ettemaksed	122 725	107 459
Kokku lühiajalised kohustised	136 104	129 328
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 507	24 062
Kokku pikaajalised kohustised	23 507	24 062
Kokku kohustised	159 611	153 390
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	334	334
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 091	618 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 893	449 738
Kokku omakapital	1 081 514	1 071 621
Kokku kohustised ja omakapital	1 241 125	1 225 011

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 563 421	1 414 826
Muud äritulud	2 844	27 920
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 473	-249 908
Mitmesugused tegevuskulud	-238 798	-183 279
Tööjõukulud	-465 369	-416 422
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-149 254	-98 898
Muud ärikulud	-4 059	-3 014
Ärikasum (kahjum)	372 312	491 225
Intressikulud	-635	-808
Muud finantstulud ja -kulud	716	-679
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 393	489 738
Tulumaks	-72 500	-40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 893	449 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Solis BioDyne 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruande kuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja –kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse ettevõtte finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalide ja kaupade soetusmaksumus koosneb nende soetushinnast, millele lisatakse transpordikulud. Transpordikulu % lisatakse igale tootele. Transpordikulu % vaadatakse üle iga poole aasta järel.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Iga aruandeperioodi lõpul või inventuuri läbiviimisel vaadatakse kriitiliselt üle varude objektid ja nende maksumused; vajadusel tehakse allahindlused või mahakandmised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substanttsita vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida plaanitsetakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalsed varad on järgmised:

1. litsentsid, patendid;
2. kaubamärgid;
3. arvutiprogrammid.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramine on samadel alustel kui materiaalsel põhivaral. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksuarvestus toimub vastavalt kehtivatele seadustele. Sotsiaalmaksu arvestamisel lähtutakse arvestuslikust töötasust aruandeperioodil, isikutele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud tulumaksu arvestamisel aga tegelikult teostatud väljamaksetest.

Seotud osapooled

OÜ Solis BioDyne aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 590	85 792
Austria	39 359	40 816
Tšehhi	25 615	22 159
Soome	17 272	17 622
Prantsusmaa	67 754	73 783
Saksamaa	515 106	432 018
Suurbritannia	31 786	73 701
Iirimaa	149 742	102 521
Itaalia	26 568	16 935
Holland	49 708	42 850
Hispaania	25 401	26 738
Poola	19 998	23 303
Rootsi	18 967	15 940
Malta	12 428	4 578
Taani	11 960	6 803
Slovakkia	10 715	5 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 975	17 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 127 944	1 007 927
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kambodža	19 153	14 038
Argentina	8 164	12 607
Korea Vabariik	60 681	14 867
Šveits	39 006	37 696
Ameerika Ühendriigid	35 886	44 770
Norra	23 363	23 830
Taiwan	14 972	13 522
Türgi	25 437	22 325
Iisrael	32 230	36 368
Bangladesh	6 447	11 711
Kenya	6 121	10 117
Kuveit	6 502	13 403
Tšiili	7 429	14 560
Tai	10 712	15 127
India	21 700	8 321
Saudi Araabia	10 200	408
Brasiilia	18 439	10 892
Iraan	11 433	8 990
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	77 602	93 347
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	435 477	406 899

Kokku müügitulu	1 563 421	1 414 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	1 563 421	1 414 826
Kokku müügitulu	1 563 421	1 414 826

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-348 585	-311 443
Sotsiaalmaksud	-116 784	-104 979
Kokku tööjõukulud	-465 369	-416 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 000	0	7 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 500	0	81 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Solis BioDyne OÜ (registrikood: 10242922) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI ARTMA	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 893
Kokku	1 077 984
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	917 984
Kokku	1 077 984

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 893
Kokku	1 077 984
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	917 984
Kokku	1 077 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	1563421	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Solis US Invest OÜ	11378730		3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409960
Faks	+372 7402079
Mobiiltelefon	+372 5278135
Mobiiltelefon	+372 5251990
E-posti aadress	Kadri.Artma@sbd.ee
E-posti aadress	Olev.Kahre@sbd.ee