

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing BioDesign

registrikood: 10881645

tänava/talu nimi, Tähe tn 7-5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 5228558

e-posti aadress: 10881645@eesti.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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing BioDesign on tervishoiu teenuseid osutav ettevõtte, mis asutati 2002 aastal.

Ettevõtte tegutseb Tallinnas, Tartus ja Pärnus. Ettevõtte rajab tervishoiu asutust Häädemeelest.

2023 aastal ettevõtte käive oli 247 604 eur, aasta lõppes kasumiga 4 489 eur.

Tulevikus on plaanis hakata osutama ka loodusturismi teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 002	24 020	
Nõuded ja ettemaksed	30 755	67 996	2
Varud	97 379	127 059	
Kokku käibevarad	146 136	219 075	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	716 622	717 351	
Kokku põhivarad	716 622	717 351	
Kokku varad	862 758	936 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 449	19 449	8
Võlad ja ettemaksed	11 239	14 570	4
Kokku lühiajalised kohustised	30 688	34 019	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 949	180 656	
Kokku pikaajalised kohustised	160 949	180 656	
Kokku kohustised	191 637	214 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 542	693 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489	24 458	
Kokku omakapital	671 121	721 751	
Kokku kohustised ja omakapital	862 758	936 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	247 604	199 163	6
Muud äritulud	2 555	77 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 050	-52 390	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 283	-42 743	
Tööjõukulud	-121 100	-112 082	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 551	-34 551	
Muud ärikulud	-453	-5 898	
Ärikasum (kahjum)	16 722	29 222	
Intressitulud	1	5	
Intressikulud	-12 234	-4 769	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 489	24 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489	24 458	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandega kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit v. a juhtudel, kui arvestuspõhimõtete alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

OÜ BioDesign kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil osaühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis raha kirjel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks ostetud kaupade arvestamisel Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealisermaksumus (so väärtus, mis leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnas maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Varad soetamismaksumusega vähem kui 1000 eurot kantakse soetamisel kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised; Seadmed, inventar 10-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised varad omandiga seonduvad riskid ja ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud

varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulude arvestus

Tulud arvestatakse realiseerimismomendil või lepingus fikseeritud perioodi kohta. Realiseerimise momendiks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7 % (olenevalt saaja residentsusest).

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Osaühingu seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Osaühingu äriolukordadele;
- b) eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

BILANSIJÄRGSED SÜNDMUSED

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 726	8 726
Ostjatelt laekumata arved	8 726	8 726
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	529	529
Laenunõuded	21 500	21 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 755	30 755
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 334	66 334
Ostjatelt laekumata arved	66 334	66 334
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Laenunõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 996	67 996

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 900	0	2 392
Sotsiaalmaks	0	3 861	0	4 953
Kohustuslik kogumispension	0	234	0	301
Töötuskindlustusmaksed	0	280	0	360
Ettemaksukonto jääk	529		162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	529	6 275	162	8 006

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	259	259
Võlad töövõtjatele	4 700	4 700
Maksuvõlad	6 275	6 275
Saadud ettemaksed	5	5
Muud saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 239	11 239
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	259	259
Võlad töövõtjatele	6 300	6 300
Maksuvõlad	8 006	8 006
Saadud ettemaksed	5	5
Muud saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	14 570	14 570

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 604	199 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 604	199 163
Kokku müügitulu	247 604	199 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	247 604	199 163
Kokku müügitulu	247 604	199 163

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	90 508	83 768
Sotsiaalmaksud	30 592	28 314
Kokku tööjõukulud	121 100	112 082
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 066	1 789	91 000	19 449	0
Kokku laenukohustised	103 066	1 789	91 000	19 449	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 449	0	0	19 449	0
Kokku laenukohustised	19 449	0	0	19 449	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2024

osaühing BioDesign (registrikood: 10881645) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KOLTS	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489
Kokku	667 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 031
Kokku	667 031

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489
Kokku	667 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 031
Kokku	667 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	247604	100.00%	Jah