

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing 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.

2022 aastal ettevõtte käive oli 199 163 eur, aasta lõppes kasumiga 24 458 eur.

Tulevikus on plaanis hakata osutama ka loodusturismi teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 020	10 739	
Nõuded ja ettemaksed	67 996	67 257	2
Varud	127 059	117 379	
Kokku käibevarad	219 075	195 375	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	717 351	942 701	
Kokku põhivarad	717 351	942 701	
Kokku varad	936 426	1 138 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 449	222 967	
Võlad ja ettemaksed	14 570	15 444	4
Kokku lühiajalised kohustised	34 019	238 411	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	180 656	202 372	
Kokku pikaajalised kohustised	180 656	202 372	
Kokku kohustised	214 675	440 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 203	686 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 458	7 010	
Kokku omakapital	721 751	697 293	
Kokku kohustised ja omakapital	936 426	1 138 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	199 163	240 576	6
Muud äritulud	77 723	9	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 390	-20 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 743	-42 054	
Tööjõukulud	-112 082	-119 530	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 551	-43 178	
Muud ärikulud	-5 898	-2 029	
Ärikasum (kahjum)	29 222	13 183	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-4 769	-6 173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 458	7 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 458	7 010	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 601	65 601
Ostjatelt laekumata arved	65 601	65 601
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156
Laenunõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 257	67 257

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 392	0	1 650
Sotsiaalmaks		4 953	0	3 741
Kohustuslik kogumispension		301	0	227
Töötuskindlustusmaksed		360	0	272
Ettemaksukonto jääk	162		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	8 006	156	5 890

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 154	3 154
Võlad töövõtjatele	3 900	3 900
Maksuvõlad	5 890	5 890
Saadud ettemaksed	2 500	2 500
Muud saadud ettemaksed	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	15 444	15 444

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	199 163	240 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	199 163	240 576
Kokku müügitulu	199 163	240 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi osutamine	199 163	240 576
Kokku müügitulu	199 163	240 576

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	83 768	89 335
Sotsiaalmaksud	28 314	30 195
Kokku tööjõukulud	112 082	119 530
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	103 660	1 789	91 000	19 449	0
Kokku antud laenud	103 660	1 789	91 000	19 449	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 601	101 559	-14 500	103 660	0
Kokku laenukohustised	16 601	101 559	-14 500	103 660	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2023

osaühing BioDesign (registrikood: 10881645) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KOLTS	Juhatuse liige	10.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 458
Kokku	717 661
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	717 661
Kokku	717 661

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 458
Kokku	717 661
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	717 661
Kokku	717 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	199163	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5228558
E-posti aadress	10881645@eesti.ee