

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bioconcept Baltics OÜ

registrikood: 11086967

tänavatänu nimi, Türi tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5017155

e-posti aadress: jan@bioconcept.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Bioconcept Baltics OÜ on asutatud 01. detsembril 2004.a. , aktiivset majandustegevust alustati 2005.a. Äriühingu põhitegevuseks on kaubandus- ja vahendustegevus.

Bioconcept Baltics OÜ turustab tooteid, mis toetavad tervist ja head enesetunnet. Tooted on kõrge kvaliteediga ning vajadusel registreeritud Tervisekaitseinspeksioonis.

2023.a. müügitulu oli 790 426 eurot (2022.a. vastav näitaja oli 787 149 eurot). Käibe tõus saavutati turu situatsiooni muutustest varasemate kaubagruppide osas, klientidele pakutavat nomenklatuuri mitmekesistati uute hankijatega koostöö tulemusena. Aruandeaasta lõppes kasumiga 91 032 eurot (2022.a. vastav näitaja oli 155 340 eurot).

Eeloleval majandusaastal jätkatakse senist tegevust, eriti turustamise laiendamisega väljaspool Eestit.

Bioconcept Baltics OÜ-s on üks osalise tööajaga töötaja, müügijuht, kelle palgakulu koos maksudega oli 2022.aastal 15 232 eurot, 2023.aatal tööleping töötajaga oli peatatud ja töö oli korraldatud juhatuse liikme poolt.

Bioconcept Baltics OÜ juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme töötasu ega tehtud muid soodustusi, samuti ei ole ettenähtud nende ametist lahkumisel hüvitiste maksmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 067	157 942	
Finantsinvesteeringud	15 887	15 887	2
Nõuded ja ettemaksed	53 320	83 160	3
Varud	300 104	238 890	4
Kokku käibevarad	566 378	495 879	
Kokku varad	566 378	495 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 944	28 227	6
Kokku lühiajalised kohustised	46 944	28 227	
Kokku kohustised	46 944	28 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 590	309 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 032	155 340	
Kokku omakapital	519 434	467 652	
Kokku kohustised ja omakapital	566 378	495 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	790 426	787 149	7
Muud äritulud	176	294	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-643 439	-587 946	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 557	-26 872	
Tööjõukulud	0	-15 232	8
Ärikasum (kahjum)	98 606	157 393	
Intressitulud	17	13	
Muud finantstulud ja -kulud	-582	560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 041	157 966	
Tulumaks	-7 009	-2 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 032	155 340	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioconcept Baltics OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende nominaalväärtusele. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole, lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, arvestatakse väheväärtusliku inventarina ja selle maksumus kantakse kuluks kasutusele võtmisel. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi olenevalt selle kasulikkust tööeast. Transpordivahendite amortisatsiooninorm on 20%, muu materiaalse põhivara amortisatsiooninorm on 10% Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (antud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, 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 olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused, intressitulu kajastatakse lähtudes sisemisest intressimäärast, dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende, samuti kingitusi, annetusi, erisoodustusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid., Tulumaksu suurus on 20/80 väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Bioconcept Baltics OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	15 887	15 887
31.12.2022	15 887	15 887
31.12.2023	15 887	15 887

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 324	51 324	
Ostjatelt laekumata arved	51 324	51 324	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 859	1 859	5
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	136	136	
Tulevaste perioodide kulud	136	136	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 320	53 320	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	82 550	82 550	
Ostjatelt laekumata arved	82 550	82 550	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	5
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 160	83 160	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	300 104	238 890
Kokku varud	300 104	238 890

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25		13
Käibemaks	1 808	0	0	12 585
Erisoodustuse tulumaks		49		49
Sotsiaalmaks		81		81
Aktiisimaks		146	492	350
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 070		1 229
Ettemaksukonto jääk	51		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 859	1 371	500	14 307

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 533	45 533	
Maksuvõlad	1 371	1 371	5
Saadud ettemaksed	40	40	
Muud saadud ettemaksed	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 944	46 944	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 880	13 880	
Maksuvõlad	14 307	14 307	5
Saadud ettemaksed	40	40	
Muud saadud ettemaksed	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 227	28 227	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	337 800	329 280
Leedu	103 720	123 755
Poola	86 562	76 220
Saksamaa	75 219	62 128
Prantsusmaa	22 015	40 782
Läti	20 794	30 943
Holland	10 913	11 833
Rumeenia	8 119	4 900
Soome	5 948	3 275
Iirimaa	5 658	6 859
Tšehhi	4 568	2 495
Küpros	3 118	1 347
Rootsi	2 760	2 296
Kreeka	1 938	1 625
Itaalia	1 673	2 068
Sloveenia	1 616	2 421
Malta	1 462	0
Belgia	876	650
Hispaania	760	855
Portugal	674	728
Taani	387	832
Austria	273	0
Slovakkia	0	169
Horvaatia	0	80
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	696 853	705 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	93 573	81 608
Kokku müügitulu	790 426	787 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandi ja tervisetoodete müük	129 978	143 574
Muu hulgimüük	660 448	643 575
Kokku müügitulu	790 426	787 149

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	9 852
Sotsiaalmaksud	0	5 380
Kokku tööjõukulud	0	15 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Bioconcept Baltics OÜ (registrikood: 11086967) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN SÖREN LARSSON	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 032
Kokku	516 622
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	516 622
Kokku	516 622

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	660448	83.56%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	129978	16.44%	Ei