

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bioconcept Baltics OÜ

registrikood: 11086967

tänava/talu nimi, Tartu mnt 24-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 5017155

e-posti aadress: jan@bioconcept.ee

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	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.

2017.a. müügitulu oli 217 004 eurot (2016.a. vastav näitaja oli 201 413 eurot). Käibe tõus saavutati turu situatsiooni muutustest varasemate kaubagruppide osas, klientidele pakutavat nomenklatuuri mitmekesistati uute hankijatega koostöö tulemusena. Aruandeaasta lõppes kasumiga 60 573 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 2017.a. 16 725 eurot.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 597	23 690
Finantsinvesteeringud	15 887	15 887
Nõuded ja ettemaksed	39 877	37 816
Varud	113 820	78 758
Kokku käibevarad	192 181	156 151
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 169	22 279
Kokku põhivarad	14 169	22 279
Kokku varad	206 350	178 430
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	28 299	60 952
Kokku lühiajalised kohustised	28 299	60 952
Kokku kohustised	28 299	60 952
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 666	130 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 573	-15 879
Kokku omakapital	178 051	117 478
Kokku kohustised ja omakapital	206 350	178 430

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	217 004	201 413
Muud äritulud	21 038	8 967
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 019	-180 102
Mitmesugused tegevuskulud	-13 614	-24 868
Tööjõukulud	-16 725	-16 226
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 111	-8 222
Muud ärikulud	0	-1 833
Ärikasum (kahjum)	60 573	-20 871
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 573	-20 871
Tulumaks	0	4 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 573	-15 879

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.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on hinnatud bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutakursside muutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

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 laenuid 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 kasulikust 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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (antud laenuid, 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 kuuluv 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.

Alates 2009.a. dividende pole makstud.

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	
31.12.2015	15 887	15 887
31.12.2016	15 887	15 887
31.12.2017	15 887	15 887

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	113 820	78 758
Kokku varud	113 820	78 758

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		466	422	
Üksikisiku tulumaks		170		137
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		397		397
Kohustuslik kogumispension		18		18
Töötuskindlustusmaksed		21		21
Aktsiisimaks		65		50
Ettemaksukonto jääk	919		1 177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	919	1 201	1 599	687

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	32 697	32 697	16 826	49 523
Akumuleeritud kulum	-5 450	-5 450	-13 571	-19 021
Jääkmaksumus	27 247	27 247	3 255	30 502
Amortisatsioonikulu	-6 539	-6 539	-1 684	-8 223
31.12.2016				
Soetusmaksumus	32 697	32 697	16 826	49 523
Akumuleeritud kulum	-11 989	-11 989	-15 255	-27 244
Jääkmaksumus	20 708	20 708	1 571	22 279
Amortisatsioonikulu	-6 539	-6 539	-1 571	-8 110
31.12.2017				
Soetusmaksumus	32 697	32 697	16 826	49 523
Akumuleeritud kulum	-18 528	-18 528	-16 826	-35 354
Jääkmaksumus	14 169	14 169	0	14 169

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 173	21 173
Võlad töövõtjatele	884	884
Maksuvõlad	1 201	1 201
Muud võlad	5 041	5 041
Muud viitvõlad	5 041	5 041
Kokku võlad ja ettemaksed	28 299	28 299
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 680	45 680
Võlad töövõtjatele	884	884
Maksuvõlad	687	687
Muud võlad	13 701	13 701
Muud viitvõlad	13 701	13 701
Kokku võlad ja ettemaksed	60 952	60 952

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 081	72 232
Soome	1 045	591
Rootsi	8 972	9 933
Leedu	12 924	6 512
Holland	14 538	9 533
Saksamaa	18 232	14 619
Kreeka	1 077	2 432
Prantsusmaa	34 093	43 280
Itaalia	5 833	4 324
Läti	3 936	4 051
Poola	13 823	9 241
Suurbritannia	0	136
Bulgaaria	0	1 634
Taani	2 832	4 692
Hispaania	4 215	4 390
Sloveenia	6 557	957
Tšehhi	129	1 839
Belgia	83	0
Ungari	1 796	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 166	190 396
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	23 838	11 017
Kokku müügitulu	217 004	201 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandi ja tervisetoodete müük	67 752	56 490
Muu hulgimüük	149 252	144 923
Kokku müügitulu	217 004	201 413

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 608	10 605
Sotsiaalmaksud	6 117	5 621
Kokku tööjõukulud	16 725	16 226
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 716	4 000	26 040	11 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Bioconcept Baltics OÜ (registrikood: 11086967) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN SÖREN LARSSON	Management board member	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 573
Kokku	175 239
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 239
Kokku	175 239

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 573
Kokku	175 239
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 239
Kokku	175 239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	149252	68.78%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	67752	31.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Sören Larsson	36703010363	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017155
E-posti aadress	jan@bioconcept.ee