

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Bioconcept Baltics OÜ

registrikood: 11086967

tänava/talu nimi, Tartu mnt 24-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

telefon: +372 5017155

e-posti aadress: jan@bioconcept.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

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

2014.a. müügitulu oli 143 960 eurot (2013.a. vastav näitaja oli 115 150 eurot). Käibe tõus saavutati turu situatsiooni muutustest varasemate kaubagruppide osas, klientidele pakutavat nomenklatuuri mitmekesistati uute hankijatega koostöö tulemusena. Siiski aruandeaasta lõppes kahjumiga 9 062 eurot.

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

Bioconcept Baltics OÜ-s on üks põhikohaga töötaja, müügijuht, kelle palgakulu koos maksudega oli 2014.a. 14 071 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	17 831	27 734
Finantsinvesteeringud	15 887	15 887
Nõuded ja ettemaksed	80 588	78 223
Varud	50 252	42 684
Kokku käibevara	164 558	164 528
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 937	6 619
Kokku põhivara	4 937	6 619
Kokku varad	169 495	171 147
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	51 330	43 920
Kokku lühiajalised kohustused	51 330	43 920
Kokku kohustused	51 330	43 920
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 415	129 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 062	-5 327
Kokku omakapital	118 165	127 227
Kokku kohustused ja omakapital	169 495	171 147

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	143 960	115 150
Muud äritulud	10 871	9 991
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 698	-81 215
Mitmesugused tegevuskulud	-21 076	-32 649
Tööjõukulud	-14 071	-13 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 682	-1 683
Muud ärikulud	-366	-949
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 062	-5 328
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 062	-5 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 062	-5 327

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 062	-5 328
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 682	1 683
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	1 683	1 683
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 296	-187
Varude muutus	-7 568	-28 710
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 210	7 056
Kokku rahavood äritegevusest	-8 033	-25 486
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-70	-1 500
Antud laenude tagasimaksed	0	7 500
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70	6 001
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 800	0
Kokku rahavood	-9 903	-19 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 734	47 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 903	-19 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 831	27 734

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	129 742	132 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 327	-5 327
31.12.2013	2 556	256	124 415	127 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 062	-9 062
31.12.2014	2 556	256	115 353	118 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioconcept Baltics OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid. Aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Muu materiaalse põhivara amortisatsiooninorm on 10% Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga.

Põhivara 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 alates 01.01.2008.a. 21/79 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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	15 887	15 887
31.12.2013	15 887	15 887
31.12.2014	15 887	15 887

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	50 252	42 684
Kokku varud	50 252	42 684

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		895		1 000
Üksikisiku tulumaks		148		131
Erisoodustuse tulumaks	26			82
Sotsiaalmaks		292		304
Kohustuslik kogumispension		18		16
Töötuskindlustusmaksed		26		24
Aktsiisimaks		27		40
Ettemaksukonto jääk	2 710		1 324	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 736	1 406	1 324	1 597

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 826	16 826
Akumuleeritud kulum	-8 524	-8 524
Jääkmaksumus	8 302	8 302
Amortisatsioonikulu	-1 683	-1 683
31.12.2013		
Soetusmaksumus	16 826	16 826
Akumuleeritud kulum	-10 207	-10 207
Jääkmaksumus	6 619	6 619
Amortisatsioonikulu	-1 682	-1 682
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 826	16 826
Akumuleeritud kulum	-11 889	-11 889
Jääkmaksumus	4 937	4 937

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 289	15 289
Võlad töövõtjatele	884	884
Maksuvõlad	1 406	1 406
Muud võlad	33 726	33 726
Dividendivõlad	23 771	23 771
Muud viitvõlad	9 955	9 955
Saadud ettemaksed	25	25
Muud saadud ettemaksed	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	51 330	51 330
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 479	7 479
Võlad töövõtjatele	801	801
Maksuvõlad	1 597	1 597
Muud võlad	34 043	34 043
Dividendivõlad	23 771	23 771
Muud viitvõlad	10 272	10 272
Kokku võlad ja ettemaksed	43 920	43 920

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 352	84 247
Soome	25 684	20 875
Rootsi	18 408	8 250
Leedu	3 561	101
Holland	1 923	174
Portugal	313	1 503
Saksamaa	5 280	0
Kreeka	185	0
Prantsusmaa	5 070	0
Itaalia	5 348	0
Läti	551	0
Poola	1 013	0
Suurbritannia	71	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 759	115 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	201	0
Kokku müügitulu	143 960	115 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandi ja tervisetoodete müük	68 235	67 462
Muud tervisetooted	21 524	47 688
Muu hulgimüük	54 201	0
Kokku müügitulu	143 960	115 150

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 945	9 611
Sotsiaalmaksud	4 126	4 362
Kokku tööjõukulud	14 071	13 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 040	8 200	65 971	10 000

2014	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 040	8 200
2013	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 971	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Bioconcept Baltics OÜ (registrikood: 11086967) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN SÖREN LARSSON	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 062
Kokku	115 353
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 353
Kokku	115 353

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 062
Kokku	115 353
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 353
Kokku	115 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	89759	62.35%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	54201	37.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Sören Larsson	36703010363	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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