

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Bioconcept Baltics OÜ

registrikood: 11086967

tänavatalu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

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 loodustooteid, mis toetavad tervist ja head enesetunnet. Tooted on kõrge kvaliteediga ning on registreeritud Tervisekaitseinspeksioonis.

2012.a. müügitulu oli tervisetoodete müügist 131 960 eurot (2011.a. vastav näitaja oli 88 395 eurot). Käibekasv tõi kaasa aruandeaasta tegevuse tulemuseks kasumi 15 817 eurot.

Eeloleval majandusaastal planeeritakse jätkata senist tegevust, samuti püütakse leida jätkuvalt turustamisvõimalusi väljaspool Eestit.

Bioconcept Baltics OÜ-s on üks põhikohaga töötaja, müügijuht, kelle palgakulu koos maksudega oli 2012.a. 13 330 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	47 219	46 107
Finantsinvesteeringud	15 887	15 887
Nõuded ja ettemaksed	83 036	73 539
Varud	13 974	2 307
Kokku käibevara	160 116	137 840
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 302	9 984
Kokku põhivara	8 302	9 984
Kokku varad	168 418	147 824
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	35 864	31 087
Kokku lühiajalised kohustused	35 864	31 087
Kokku kohustused	35 864	31 087
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 925	116 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 817	-2 244
Kokku omakapital	132 554	116 737
Kokku kohustused ja omakapital	168 418	147 824

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	131 960	88 395
Muud äritulud	10 123	854
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 499	-58 833
Mitmesugused tegevuskulud	-25 766	-16 663
Tööjõukulud	-13 330	-13 025
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 682	-1 641
Muud ärikulud	0	-1 346
Ärikasum (kahjum)	15 806	-2 259
Finantstulud ja -kulud	11	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 817	-2 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 817	-2 244

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 806	-2 259
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 682	1 641
Kokku korrigeerimised	1 682	1 641
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 497	-1 814
Varude muutus	-11 667	1 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 777	2 962
Kokku rahavood äritegevusest	7 101	2 332
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 494
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 300
Antud laenud	-6 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	1 172
Laekunud intressid	11	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 989	-7 607
Kokku rahavood	1 112	-5 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 107	51 382
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 112	-5 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 219	46 107

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	116 169	118 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 244	-2 244
31.12.2011	2 556	256	113 925	116 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 817	15 817
31.12.2012	2 556	256	129 742	132 554

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 eesti kroonidesse 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	9 587	9 587
Soetamine	6 300	6 300
31.12.2011	15 887	15 887
31.12.2012	15 887	15 887

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		478	945
Üksikisiku tulumaks		130	132
Erisoodustuse tulumaks		276	0
Sotsiaalmaks		359	264
Kohustuslik kogumispension		16	8
Töötuskindlustusmaksed		34	34
Aktsiisimaks		88	
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 381	1 383

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	13 974	2 307
Kokku varud	13 974	2 307

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 333	14 333
Akumuleeritud kulum	-5 201	-5 201
Jääkmaksumus	9 132	9 132
Ostud ja parendused	2 493	2 493
Amortisatsioonikulu	-1 641	-1 641
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 826	16 826
Akumuleeritud kulum	-6 842	-6 842
Jääkmaksumus	9 984	9 984
Amortisatsioonikulu	-1 682	-1 682
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 826	16 826
Akumuleeritud kulum	-8 524	-8 524
Jääkmaksumus	8 302	8 302

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 637	9 637		
Võlad töövõtjatele	801	801		
Maksuvõlad	1 381	1 381		
Muud võlad	24 045	24 045		
Dividendivõlad	23 771	23 771		
Muud viitvõlad	274	274		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 864	35 864		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 328	4 328		
Võlad töövõtjatele	801	801		
Maksuvõlad	1 383	1 383		
Muud võlad	24 047	24 047		
Dividendivõlad	23 771	23 771		
Muud viitvõlad	276	276		
Võlad aruandvatele isikutele	528	528		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 087	31 087		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 775	78 722
Soome	16 185	9 580
Rootsi	0	93
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 960	88 395
Kokku müügitulu	131 960	88 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandi ja tervisetoodete müük	131 960	88 395
Kokku müügitulu	131 960	88 395

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 614	9 691
Sotsiaalmaksud	3 716	3 334
Kokku tööjõukulud	13 330	13 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 971	65 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Bioconcept Baltics OÜ (registrikood: 11086967) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN SÖREN LARSSON	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 817
Kokku	129 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 742
Kokku	129 742

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 817
Kokku	129 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 742
Kokku	129 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	131960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Sören Larsson	36703010363	Nugise tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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