

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bioconcept Baltics OÜ

registrikood: 11086967

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

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

2011.a. müügitulu oli tervisetoodete müügist 88 395 eurot (2010.a. vastav näitaja oli 1 132 960 krooni e. 72 409 eurot). Kuigi käive oli eelmise perioodi käibest suurem 22%, lõppes aasta kahjumiga 2 244 eurot.

Eeloleval majandusaastal planeeritakse jätkata senist tegevust, samuti püütakse leida jätkuvalt turustamisvõimalusi väljaspool Eestit. On saavutatud ka kokkulepe uue hankijaga kosmeetikatoodete turustamiseks Eesti turul.

Bioconcept Baltics OÜ äritegevusele mõjus negatiivselt majandus- ja finantskriis, kuid ettevõtte jätkusuutlikkust see ei mõjuta.

Bioconcept Baltics OÜ –s on 1 põhikohaga töötaja, müügijuht, kelle palgakulu koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksudega oli 2011.a. 13 025 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	46 107	51 382
Finantsinvesteeringud	15 887	9 587
Nõuded ja ettemaksed	73 539	72 896
Varud	2 307	4 109
Kokku käibevara	137 840	137 974
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 984	9 132
Kokku põhivara	9 984	9 132
Kokku varad	147 824	147 106
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	31 087	28 125
Kokku lühiajalised kohustused	31 087	28 125
Kokku kohustused	31 087	28 125
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 169	115 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244	414
Kokku omakapital	116 737	118 981
Kokku kohustused ja omakapital	147 824	147 106

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	88 395	72 409
Muud äritulud	854	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 833	-30 742
Mitmesugused tegevuskulud	-16 663	-23 723
Tööjõukulud	-13 025	-12 804
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 641	-2 707
Muud ärikulud	-1 346	-2 038
Ärikasum (kahjum)	-2 259	397
Finantstulud ja -kulud	15	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 244	414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244	414

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 259	397
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 641	2 707
Kokku korrigeerimised	1 641	2 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 814	-6 524
Varude muutus	1 802	-3 054
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 962	9 365
Laekunud intressid	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	2 332	2 908
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 494	-2 610
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 300	0
Antud laenud	0	-3 196
Antud laenude tagasimaksed	1 172	1 167
Laekunud intressid	15	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 607	-4 639
Kokku rahavood	-5 275	-1 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 382	53 113
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 275	-1 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 107	51 382

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	115 755	118 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			414	414
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

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 eesti kroonides.

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 kasulikku eluiga

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	10

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
31.12.2009	9 587	9 587
31.12.2010	9 587	9 587
Soetamine	6 300	6 300
31.12.2011	15 887	15 887

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	945	1 390
Üksikisiku tulumaks	132	132
Erisoodustuse tulumaks	0	4
Sotsiaalmaks	264	259
Kohustuslik kogumispension	8	0
Töötuskindlustusmaksed	34	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 383	1 818

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 307	4 109
Kokku varud	2 307	4 109

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 723	11 723
Akumuleeritud kulum	-2 494	-2 494
Jääkmaksumus	9 229	9 229
Ostud ja parendused	2 610	2 610
Amortisatsioonikulu	-2 707	-2 707
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 328	480
Võlad töövõtjatele	801	801
Maksuvõlad	1 383	1 818
Muud võlad	24 047	24 047
Dividendivõlad	23 771	23 771
Muud viitvõlad	276	276
Võlad aruandvatele isikutele	528	978
Kokku võlad ja ettemaksed	31 087	28 124

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 722	66 965
Soome	9 580	4 144
Rootsi	93	1 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 395	72 409
Kokku müügitulu	88 395	72 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandi ja tervisetoodete müük	88 395	72 409
Kokku müügitulu	88 395	72 409

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 691	9 524
Sotsiaalmaksud	3 334	3 280
Kokku tööjõukulud	13 025	12 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 971	65 971

Aruande digitaalallkirjad

Bioconcept Baltics OÜ (registrikood: 11086967) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN SÖREN LARSSON	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244
Kokku	113 925
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244
Kokku	113 925
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	88395	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