

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Biolekt OÜ

registrikood: 14136418

tänavatalu nimi, Nõmme tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13426

telefon: +372 5017189

e-posti aadress: annika.saukas@biolekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Biolekt OÜ on asutatud seoses ettevõtte KS Kontor OÜ jagunemisega 31.12.2016

Biolekt OÜ tegeleb toiduainete tööstusele lisaainete hulgimüügi ja toiduainetetehnoloogia alaste teenuste pakkumisega.

Ettevõtte tegevus on suunatud Eesti turule ja eesmärgiks on kvaliteetsete tehnoloogiliste lahenduste pakkumine toiduainetetööstusele.

Biolekt OÜ on rahvusvaheliselt tuntud lisaainete tootjate AAK Karlshamn AB, Chr.Hansen AS ja CP Kelco esindaja Eestis.

2019 keskendus ettevõtte oma teenuste arendamisele ja kvaliteetsete lahenduste pakkumisele oma tootesegmentides. Tooteportfelli laiendamisel keskendume innovaatilistele tehnoloogilistele või tootespetsiifilistele lahendustele.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majandustegevuse jätkamine ja kasumlikkuse suurendamine.

2019 aastaaruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2019 majandusaasta tulemusi ei toimunud.

Peamised finantsarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

	2019 aasta	2018 aasta
Müügitulu kasv	-4,5%	3,6%
Puhaskasumi kasv	1,23%	-33,9%
Puhasrentaablus	3,68%	3,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,66	1,95
ROE	28,8%	26,5%

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2019a. \text{ müügitulu} - 2018a. \text{ müügitulu}) / 2018a. \text{ müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2019a. \text{ puhaskasum} - 2018a. \text{ puhaskasum}) / 2018a. \text{ puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Covid-19 ei ole mõjutanud majandustegevust pärast bilansipäeva.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 836	155 148	
Nõuded ja ettemaksed	449 511	378 047	2
Varud	69 252	93 310	3
Kokku käibevarad	706 599	626 505	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 736	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	76 422	78 403	4
Materiaalsed põhivarad	50 272	64 256	5
Kokku põhivarad	136 430	142 659	
Kokku varad	843 029	769 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	396 294	304 848	6
Eraldised	28 968	16 791	
Kokku lühiajalised kohustised	425 262	321 639	
Kokku kohustised	425 262	321 639	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 725	325 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 242	118 785	
Kokku omakapital	417 767	447 525	
Kokku kohustised ja omakapital	843 029	769 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 269 674	3 422 851	8
Muud äritulud	720	3 809	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 867 084	-3 023 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 491	-100 129	
Tööjõukulud	-124 642	-131 128	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 965	-15 786	
Muud ärikulud	-150	0	
Ärikasum (kahjum)	157 062	156 260	
Intressitulud	45	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 107	156 285	
Tulumaks	-36 865	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 242	118 785	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biolekt OÜ (edaspidi: ettevõtte 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	428 167	428 167	
Ostjatelt laekumata arved	428 167	428 167	
Muud nõuded	29 736	20 000	9 736
Laenunõuded	29 736	20 000	9 736
Ettemaksed	1 344	1 344	
Tulevaste perioodide kulud	1 344	1 344	
Kokku nõuded ja ettemaksed	459 247	449 511	9 736

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	352 703	352 703	
Ostjatelt laekumata arved	352 703	352 703	
Muud nõuded	24 000	24 000	
Laenunõuded	24 000	24 000	
Ettemaksed	1 344	1 344	
Tulevaste perioodide kulud	1 344	1 344	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 047	378 047	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	69 252	93 310
Kokku varud	69 252	93 310

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	99 031	99 031
Akumuleeritud kulum	-18 647	-18 647
Jääkmaksumus	80 384	80 384
Amortisatsioonikulu	-1 981	-1 981
31.12.2018		
Soetusmaksumus	99 031	99 031
Akumuleeritud kulum	-20 628	-20 628
Jääkmaksumus	78 403	78 403
Amortisatsioonikulu	-1 981	-1 981
31.12.2019		
Soetusmaksumus	99 031	99 031
Akumuleeritud kulum	-22 609	-22 609
Jääkmaksumus	76 422	76 422

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	107 664	3 543	111 207	111 207
Akumuleeritud kulum	-33 744	-2 609	-36 353	-36 353
Jääkmaksumus	73 920	934	74 854	74 854
Ostud ja parendused		3 207	3 207	3 207
Amortisatsioonikulu	8 765	-905	7 860	7 860
Müügid (jääkmaksumuses)	-21 665		-21 665	-21 665
31.12.2018				
Soetusmaksumus	85 999	6 750	92 749	92 749
Akumuleeritud kulum	-24 979	-3 514	-28 493	-28 493
Jääkmaksumus	61 020	3 236	64 256	64 256
Amortisatsioonikulu	-12 900	-1 084	-13 984	-13 984
31.12.2019				
Soetusmaksumus	85 999	6 750	92 749	92 749
Akumuleeritud kulum	-37 879	-4 598	-42 477	-42 477
Jääkmaksumus	48 120	2 152	50 272	50 272

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed		3 750
Transpordivahendid		3 750
Kokku		3 750

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	199 988	199 988
Võlad töövõtjatele	20 582	20 582
Maksuvõlad	59 017	59 017
Muud võlad	116 535	116 535
Dividendivõlad	115 873	115 873
Muud viitvõlad	662	662
Saadud ettemaksed	172	172
Tulevaste perioodide tulud	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	396 294	396 294
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	173 990	173 990
Võlad töövõtjatele	17 631	17 631
Maksuvõlad	45 358	45 358
Muud võlad	67 699	67 699
Dividendivõlad	67 164	67 164
Muud viitvõlad	535	535
Saadud ettemaksed	170	170
Tulevaste perioodide tulud	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	304 848	304 848

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	1	1

Biolekt OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 414 967 eurot (31. 12.2018 : 444 725 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu netodividendina väljamakstavalt summalt vastavalt seadusele.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 269 674	3 422 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 269 674	3 422 851
Kokku müügitulu	3 269 674	3 422 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	3 269 674	3 422 851
Kokku müügitulu	3 269 674	3 422 851

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	94 655	99 539
Sotsiaalmaksud	29 987	31 589
Kokku tööjõukulud	124 642	131 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 736

Laenud

2019	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
KS Kontor OÜ	9 736	5	2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 520	24 286

Majandusaastal toimunud tehinguid seotud isikutega on turuhinnas.
Juhtkonnale ei ole ette nähtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Biolekt OÜ (registrikood: 14136418) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA SAUKAS-RUUTO	Juhatuse liige	30.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biolekt OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Biolekt OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Biolekt OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Kuznetsova

Vandeaudiitori number 395

Osaühing Audiitorbüroo K&K

Audiitorettevõtja tegevusloa number 154

Pärnu mnt 130-47, Tallinn, Harju maakond, 11317

30.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Biolekt OÜ (registrikood: 14136418) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 242
Kokku	414 967
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 967
Kokku	414 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	3269674	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Saukas-Ruuto	47201200313	Eesti	2800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017189
E-posti aadress	annika.saukas@biolekt.ee