

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NORDWISE BioTech OÜ

registrikood: 14877534

tänav a nimi, maja number: Riia tn 181a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

e-posti aadress: ene.tammsaar@biocc.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

TEGEVUSARUANNE 2021

Nordwise BioTech OÜ on loodud 30.12.2019. aastal.

Nordwise BioTech OÜ on BioCC OÜ 100% tütarettevõtja.

Peamiseks fookuseks on teadus-arendustöö ja BioCC OÜ toodete müük kaubamärgi Nordwise® all

Nordwise® kaubamärgi all müüakse toidulisandeid, probiootilisi baktereid, tehnoloogilisi ja zootehnilisi baktereid, jne.

Seisuga 31.12.2021 töötab OÜ-s töölepinguga 4 töötajat.

Finantssuhtarv	Valem	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	0,46	1,16
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Koguvarad	0,025	0,004
Koguvarade käibekordaja	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,05	0,02
Käiberentaablus	Kasum/Müügitulu	-0,58	-0,79

Ene Tammsaar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 294	6 557	
Nõuded ja ettemaksed	31 887	6 724	2,3
Kokku käibevarad	33 181	13 281	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	2 869 260	2 913 630	4
Kokku põhivarad	2 869 260	2 913 630	
Kokku varad	2 902 441	2 926 911	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 143	3 893	11
Võlad ja ettemaksed	22 637	7 526	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	72 780	11 419	
Kokku kohustised	72 780	11 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	2 858 000	2 858 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 508	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 831	-42 508	
Kokku omakapital	2 829 661	2 915 492	
Kokku kohustised ja omakapital	2 902 441	2 926 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	148 201	53 822	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 927	-30 843	8
Mitmesugused tegevuskulud	-50 470	-8 516	9
Tööjõukulud	-57 266	-12 601	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 370	-44 370	4
Ärikasum (kahjum)	-85 832	-42 508	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 831	-42 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 831	-42 508	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NORDWISE Biotech OÜ perioodi 01.01.2020 - 31.12.2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Nordwise Biotech OÜ on väikeettevõtja ja on koostatud lühendatud aastaaruanne.

NORDWISE Biotech OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Osaühingu immateriaalne põhivara koosneb patendiportfellist. Amortisatsiooniperioodi esimestel aastatel amortiseeritakse vara 1,5% aastas, hiljem amortisatsiooninorm suureneb 5% kuni 6% aastas.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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

Seotud osapooled

NORDWISE Biotech OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikutest omanikke);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 401	28 401	
Ostjatelt laekumata arved	28 401	28 401	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	325	3
Muud nõuded	1 068	1 068	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	1 067	1 067	
Ettemaksed	2 093	2 093	
Tulevaste perioodide kulud	2 093	2 093	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 887	31 887	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 059	5 059	
Ostjatelt laekumata arved	5 059	5 059	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 582	1 582	3
Nõue sotsiaalameti vastu	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 724	6 724	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 213	899	32
Üksikisiku tulumaks	0	745	0	409
Sotsiaalmaks	0	1 265	0	700
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	43
Töötuskindlustusmaksed	0	92	0	51
Ettemaksukonto jääk	325		683	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325	4 361	1 582	1 235

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 958 000	2 958 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 958 000	2 958 000
Amortisatsioonikulu	-44 370	-44 370
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 958 000	2 958 000
Akumuleeritud kulum	-44 370	-44 370
Jääkmaksumus	2 913 630	2 913 630
Amortisatsioonikulu	-44 370	-44 370
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 958 000	2 958 000
Akumuleeritud kulum	-88 740	-88 740
Jääkmaksumus	2 869 260	2 869 260

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 031	11 031	
Võlad töövõtjatele	5 907	5 907	
Maksuvõlad	4 361	4 361	3
Muud võlad	1 338	1 338	
Muud viitvõlad	1 338	1 338	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 637	22 637	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 048	3 048	
Võlad töövõtjatele	2 545	2 545	
Maksuvõlad	1 235	1 235	3
Muud võlad	698	698	
Muud viitvõlad	698	698	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 526	7 526	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 864	53 822
Saksamaa	337	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 201	53 822
Kokku müügitulu	148 201	53 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nordwise kaubamärgi toidulisandite ja -juuretiste müük	81 421	21 822
Litsentsitasu	66 780	32 000
Kokku müügitulu	148 201	53 822

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 526	12 840
Transpordikulud	97	20
Muud	42 304	17 983
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 927	30 843

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 663	1 676
Mitmesugused bürookulud	11 286	980
Lähetuskulud	2 537	0
Reklaamikulud	32 984	5 860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 470	8 516

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 161	9 497
Sotsiaalmaksud	14 105	3 104
Kokku tööjõukulud	57 266	12 601
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BioCC OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BioCC OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 400	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 400	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	50 143	3 893
Kokku laenukohustised	50 143	3 893
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	10 040	4 901
Kokku võlad ja ettemaksed	10 040	4 901

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	3 923	-29	3 893	0
Kokku laenukohustised	0	3 923	-29	3 893	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	3 893	51 283	-5 033	50 143	0
Kokku laenukohustised	3 893	51 283	-5 033	50 143	0

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	64 000	0	0	32 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	255	2 780	0	3 994	0	0
Kokku müüdud	255	66 780	0	3 994	32 000	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	39 526	0	0	12 840	0	0
Kokku ostetud	39 526	0	0	12 840	0	0

BioCC OÜ on andnud tütarettevõttele käibekapitali laenu tähtajatult ning intressimääraks on 0%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2022

NORDWISE BioTech OÜ (registrikood: 14877534) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE TAMMSAAR	Juhatuse liige	14.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NORDWISE BioTech OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud NORDWISE BioTech OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus 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 NORDWISE BioTech OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Filonenko

Vandeaudiitori number 168

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

14.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

NORDWISE BioTech OÜ (registrikood: 14877534) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE FILONENKO	Vandeaudiitor	14.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 831
Kokku	-128 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-128 339
Kokku	-128 339

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 831
Kokku	-128 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-128 339
Kokku	-128 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	148201	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BioCC OÜ	11077336	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ene.tammsaar@biocc.ee