

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: BIOINF OÜ

registrikood: 11359595

tänavatänu nimi, Põllu tn 28a-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11618

telefon: +372 55535771

e-posti aadress: toomasneuman@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

BIOINF OÜ peamiseks tegevusalaks on: Teadus- ja arendustegevus loodus- ja tehnikateaduste vallas (EMTAK: 72111). Oma tegevuses on ettevõtte kontsentreerinud biotehnoloogia eri harude omavahelisele seostamisele. Põhiline ettevõtte tegevus ongi erinevate bioloogiliste süsteemide modelleerimine, andmebaaside koostamine ja saadud tulemuste alusel uute tehniliste lahenduste, protsesside ja erinevate elussüsteemide analüüsi meetodite väljatöötamine.

Bioinf OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2017 aastal tasu ei makstud. Ettevõttel oli 2017 aastal kaks palgalist töötajat töövõtulepinguga, kelle palgakulud olid 50 533 eurot.

Lisaks T&A tegevusele viidi ettevõttes läbi ka mitmed tellitud uuringud molekulaar ja rakubioloogia ning bioinformaatika vallas. Müügitulu 2017 aastal moodustas 76 249 eurot.

Bioinf saavutas oma 2017 aasta seatud eesmärgid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 234	16 773	2
Nõuded ja ettemaksed	88 909	92 467	3
Kokku käibevarad	105 143	109 240	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 922	46 311	5
Nõuded ja ettemaksed	117 006	127 648	3
Materiaalsed põhivarad	490	1 037	7
Kokku põhivarad	167 418	174 996	
Kokku varad	272 561	284 236	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 912	40 650	9
Kokku lühiajalised kohustised	48 912	40 650	
Kokku kohustised	48 912	40 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 774	230 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 937	10 077	
Kokku omakapital	223 649	243 586	
Kokku kohustised ja omakapital	272 561	284 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	76 249	82 516	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 003	-562	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 270	-37 942	
Tööjõukulud	-67 661	-37 348	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-547	-1 722	
Ärikasum (kahjum)	-25 232	4 942	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5 295	5 135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 937	10 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 937	10 077	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioinf OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Bioinf väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja kontoritehnika	3-5 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- omanikud (emaettevõtja ja emaettevõtja omanikud)
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	7 589	8 127
Sularaha kassas	8 645	8 646
Kokku raha	16 234	16 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 100	2 100	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	14 108	14 108	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 008	-12 008	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	4
Muud nõuded	52 239	52 239	0	0	
Laenunõuded	51 999	51 999	0	0	
Intressinõuded	240	240	0	0	
Ettemaksed	34 262	34 262	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	34 134	34 134	0	0	
Muud makstud ettemaksed	128	128	0	0	
Ettemaksud sidusettevõtjate osade eest	117 006		117 006	0	
Avanss aruandvale isikule	307	307	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 915	88 909	117 006	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 008	12 008	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 008	12 008	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	4
Muud nõuded	46 739	46 739	0	0	
Laenunõuded	46 499	46 499	0	0	
Intressinõuded	240	240	0	0	
Ettemaksed	33 719	33 719	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	33 591	33 591	0	0	
Muud makstud ettemaksed	128	128	0	0	
Ettemaksud sidusettevõtjate osade eest	127 648	0	127 648	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 115	92 467	127 648	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	64	0	64
Käibemaks	0	2 126	0	1 358
Üksikisiku tulumaks	0	2 539	0	1 036
Sotsiaalmaks	0	4 455	0	1 888
Kohustuslik kogumispension	0	276	0	132
Töötuskindlustusmaksed	0	337	0	130
Intress	0	0	0	13
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	9 797	1	4 621

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	49 922	46 311
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 922	46 311

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11503052	Dxlab OÜ	Eesti	Uurimis ja arendustegevus biotehnoloogias vallas	45	45
11401239	BiotaTec OÜ	Eesti	Uurimis ja arendustegevus muude loodus ja tehnikateaduste vallas	39	8
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	Uurimis ja arendustegevus biotehnoloogias vallas	14	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Dxlab OÜ	45 953	0	3 562	0	49 515
BiotaTec OÜ	0	-1 582	0	1 989	407
Cellin Technologies	358	-358	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	46 311	-1 940	3 562	1 989	49 922

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtte nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
BiotaTec OÜ	31	1 326	1 326
Cellin Technologies	14	11 000	10 642

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 969	3 162	10 131	10 131
Akumuleeritud kulum	-5 406	-3 148	-8 554	-8 554
Jääkmaksumus	1 563	14	1 577	1 577
Ostud ja parendused	1 182		1 182	1 182
Muud ostud ja parendused	1 182		1 182	1 182
Amortisatsioonikulu	-1 708	-14	-1 722	-1 722
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 151	3 162	11 313	11 313
Akumuleeritud kulum	-7 114	-3 162	-10 276	-10 276
Jääkmaksumus	1 037	0	1 037	1 037
Amortisatsioonikulu	-547	0	-547	-547
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 151	3 162	11 313	11 313
Akumuleeritud kulum	-7 661	-3 162	-10 823	-10 823
Jääkmaksumus	490	0	490	490

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	21 088	21 088
Akumuleeritud kulum	-21 088	-21 088
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	21 088	21 088
Akumuleeritud kulum	-21 088	-21 088
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	21 088	21 088
Akumuleeritud kulum	-21 088	-21 088
Jääkmaksumus	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 286	32 286	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 082	5 082	0	0	
Maksuvõlad	9 797	9 797	0	0	4
Võlad omanikule	1 747	1 747	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 912	48 912	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 210	32 210	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 072	2 072	0	0	
Maksuvõlad	4 621	4 621	0	0	4
Võlad omanikule	1 747	1 747	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 650	40 650	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	176 670	192 619
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 167	48 155
Kokku tingimuslikud kohustised	220 837	240 774

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 249	82 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 249	82 516
Kokku müügitulu	76 249	82 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	76 249	82 516
Kokku müügitulu	76 249	82 516

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	50 553	27 913
Sotsiaalmaksud	17 108	9 435
Kokku tööjõukulud	67 661	37 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	13 260		9 260	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 600	1 747	26 600	1 747

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	52 316
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Seisuga 31.12.2016 lühiajalised nõuded koosnevad laenuõudest sidusettevõtjate vastu summas 13 260 eurot (seisuga 31.12.2016 - 9 260 eurot) . Lühiajaliste laenude intressimäär on 5%, laenud on tagatiseta.

Seisuga 31.12.2017 (31.12.2016) lühiajaliste kohustuste kirjel seotud osapoolte ees on kajastatud omanikult saadud intressita ja tagatiseta laenukohustus summas 1 747 eurot (1 747 eurot).

Aruandeperioodil juhatuse liikmele töötasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

BIOINF OÜ (registrikood: 11359595) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NEUMAN	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 937
Kokku	220 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 837
Kokku	220 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	76249	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55535771
E-posti aadress	toomasneuman@hotmail.com