



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: BioBalt Holding OÜ

registrikood: 11393103

tänava/talu nimi, Aiavilja tn 3-5
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90505

telefon: +39 3492921369, +39 3453065144

e-posti aadress: silva@biobalt.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Muud äritulud	7
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Muud ärikulud	8
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevused: 2018. aastal tegutses ettevõtte EL'i poolt rahastatud eksosoomide teadus- ja arendustegevuse alastes projektides.

2018. aasta augustis otsustasid aktsionärid jagunemise teel eralduda ettevõttest FinBiotech srl, mille osalus ettevõttes oli ca 40%.

Jagunemiskokkulepe ja -menetlus jätkusid aasta teisel poolel ning need viiakse lõpuni 2019. aasta I kvartalis.

BioBant Holding OÜ vara: Peamine vara on oluline osalus vähi diagnostika spin-off ettevõttes Exosomics SPA (reg.nr SI-137798, KMK: IT01317090528).

31.12. 2018 seisuga oli BioBalt Holding OÜ omanduses 156350 aktsiat mis võrdub 22,39%-lise osalusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	251 802	264 360
Nõuded ja ettemaksed	0	16 899
Kokku käibevarad	251 802	281 259
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	676 954	643 003
Nõuded ja ettemaksed	0	75 000
Kokku põhivarad	676 954	718 003
Kokku varad	928 756	999 262
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	460	1 881
Eraldised	0	119 894
Sihtfinantseerimine	0	16 424
Kokku lühiajalised kohustised	460	138 199
Kokku kohustised	460	138 199
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	517 946	517 946
Kohustuslik reservkapital	15 774	15 774
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 343	74 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 233	253 341
Kokku omakapital	928 296	861 063
Kokku kohustised ja omakapital	928 756	999 262

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 238	60 788	
Muud äritulud	71 754	91 812	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 212	-2 318	4
Mitmesugused tegevuskulud	-2 581	-4 369	5
Tööjõukulud	0	-473	6
Muud ärikulud	0	-85 605	7
Ärikasum (kahjum)	67 199	59 835	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	193 484	8
Muud finantstulud ja -kulud	34	22	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 233	253 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 233	253 341	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BioBalt Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruandes kajastuvad BioBalt Holding OÜ finantsnäitajad. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Äri-, investeerimis- ja finantsstegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud otsemeetodit - kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete liigid on esitatud brutosummadena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud Eesti ja EU tarnijate ning klientidega on eurodes, tehingud EU väliste tarnijate ja -klientidega toimuvad eurodes ja USA dollarites. Eurodest erinevad valuutad arvestatakse raamatupidamises ümber eurodeks tehingu toimumise päeva kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumusele lisanduvad kulutused materiaalse ja immateriaalse põhivara parendamisele, täiustamisele, täiendamisele, hindamisele jms mis tõstavad vara väärtust.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiga saadud toetused kajastatakse raamatupidamises toetuste laekumise kuupäevaga.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest. Selle saavutamiseks kantakse igal aastal reservkapitaliks 1/20 puhaskasumist.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse soetusmaksumuses nende tegemise perioodil.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
137798	Exosomics Siena SpA	Itaalia	Biotehnoloogia		

Lisa 3 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	16 424	16 812
Muud	55 330	75 000
Kokku muud äritulud	71 754	91 812

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	4 212	2 077
Transpordikulud	0	183
Üür ja rent	0	58
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 212	2 318

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	0	16
Lähetuskulud	0	1 701
Koolituskulud	0	1 576
Reklaam		
Telefon, internet	0	26
IT	278	476
Pangateenus	40	138
Juriidiline teenus	2 263	0
Muud	0	436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 581	4 369

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	354
Sotsiaalmaksud	0	119
Kokku tööjõukulud	0	473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum immateriaalsete põhivarade müügist	0	63 500
Vastuvõtukulu	0	207
Muud	0	21 898
Kokku muud ärikulud	0	85 605

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	193 484
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	193 484

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressid	34	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	34	22

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltele tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2019

BioBalt Holding OÜ (registrikood: 11393103) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTONIO CHIESI	Management board member	29.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 233
Kokku	394 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 576
Kokku	394 576

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 233
Kokku	394 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 576
Kokku	394 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1962	87.67%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	276	12.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Finbiotech S.R.L.		Itaalia	211268 EUR (Lihtomand)
Silva Maasing	46905174710	Eesti	35789 EUR (Lihtomand)
Roberto Testi	20.03.1957	Itaalia	24684 EUR (Lihtomand)
Pasquale Gualdiero	03.01.1968	Itaalia	21158 EUR (Lihtomand)
Massimiliano Miraglia	13.02.1972	Itaalia	14105 EUR (Lihtomand)
Francesco Lozupone	15.09.1964	Itaalia	16221 EUR (Lihtomand)
Ene Talpsep	45303252721	Eesti	39000 EUR (Lihtomand)
Antonio Chiesi	35901020124	Itaalia	116721 EUR (Lihtomand)
Massimo Sgarbi	15.01.1965	Itaalia	9000 EUR (Lihtomand)
Jana Klavinska	28.07.1985	Läti	18000 EUR (Lihtomand)
Bianca Barone	18.11.1972	Itaalia	12000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+39 3453065144
Mobiiltelefon	+39 3492921369
E-posti aadress	silva@biobalt.com