



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 30.04.2019

ärinimi: Biomarket OÜ

registrikood: 10966560

tänavanimi, maja number: Peetri tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10414

telefon: +372 6610695, +372 6610696, +372 5010693

faks: +372 6610695

e-posti aadress: priit.mikelsaar@biomarket.ee

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkas Biomarket OÜ ettevõtte ja poeketi arendamist eesmärgiga muuta ökotoodete tarbimine Eestis kättesaadavaks, igapäevaseks ja loomulikuks.

Suvel toimus ettevõtte omanikeringis muudatus ning 50% osalusega liitus ettevõtte arendamisse OÜ UP Invest (www.upi.ee). UP Investi kui strateegilise partneri kaasamise eesmärk on tagada Biomarketile kompetentsi- ja kapitalibaas, mis võimaldab jätkata panustamist ettevõtte arengusse ja kasvu ning tugevdada Biomarketi positsiooni Eesti juhtiva ökotoodete jae- ja hulgimüüjana kasvaval ökotoodete turul.

Pikemaajalisi arenguplaane silmas pidades tugevdasime oluliselt ka oma meeskonda ning suurendasime omakapitali, et tagada vahendid investeringuteks ning katta suurenenud kulubaasi ning muutuste elluviimisega seotud tegevuskahjum 2019/2020 majandusaastal.

Lisaks muutus majandusaasta periood (uus majandusaasta on 01. mai - 30. aprill). Seetõttu on käesolev majandusaasta aruanne erandlikult koostatud kuueteistkümneme kuude kohta (01. jaanuar 2018 - 30. aprill 2019) ning võrdlusperioodi andmed (1. jaanuar 2017 - 31. detsember 2017) ei ole võrreldavad.

Suvel uuendati Rocca al Mare Biomarketi kaupluse sisekujundust ja inventari ning augusti lõpus suleti Ülemiste Keskuse Biomarketi kauplus seoses Ülemiste Keskuse laiendustöödega.

Biomarket OÜ käive kasvas võrreldes 2017 aastaga (2017 12 kuud vs. 2018 majandusaasta 16 kuud) 48% 7,5 miljoni euroni (2017 aastal oli käive 5,0 miljonit eurot).

Biomarket OÜ töötajate keskmine arv 2018 aastal oli 47 töötajat (2017 aastal 43 töötajat). Töötajate keskmise arvu tõusu põhjustas osalise töökoormusega töötajate arvu kasv.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 35 tuhat eurot ja immateriaalsesse põhivarasse 106 tuhat eurot.

2019/20 majandusaastal on plaanis jätkata panustamist poodidevõrgu arendusse, ettevõtte müügitulu kasvu ning efektiivsuse tõstmisse. 2019 aasta oktoobris taasavame uuenenud kujunduse ning parema asukohaga Biomarketi kaupluse Ülemiste Keskuses.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu	7 477 625	5 031 628
Tulu kasv %	48,61*	13,88
Puhaskasum (kahjum)	-316 234	-214 194
ROA %	-18,58	-13,67
ROE %	-33,83	-158,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,13	1,40
Maksevõimekordaja	0,73	0,32

*2018 majandusaasta 16 kuud versus 2017 aasta 12 kuud.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

ROA (%) = puhaskasum (kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõimekordaja = (raha + laekumata arved) / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	232 154	129 838	2
Nõuded ja ettemaksed	208 656	186 608	3
Varud	847 702	825 633	4
Kokku käibevarad	1 288 512	1 142 079	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	6
Nõuded ja ettemaksed	75 229	52 265	3
Materiaalsed põhivarad	227 527	363 981	8
Immateriaalsed põhivarad	108 133	6 233	9
Kokku põhivarad	413 689	425 279	
Kokku varad	1 702 201	1 567 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 442	64 382	11
Võlad ja ettemaksed	576 183	748 537	12
Kokku lühiajalised kohustised	605 625	812 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	161 940	618 994	11
Kokku pikaajalised kohustised	161 940	618 994	
Kokku kohustised	767 565	1 431 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 115 425	0	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 689	346 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-316 234	-214 194	
Kokku omakapital	934 636	135 445	
Kokku kohustised ja omakapital	1 702 201	1 567 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Müügitulu	7 477 625	5 031 628	15
Muud äritulud	3 056	4 157	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 057 361	-3 324 076	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 367 876	-1 068 906	17
Tööjõukulud	-1 176 095	-698 590	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-172 087	-136 299	8,9
Muud ärikulud	-7 077	-4 823	
Ärikasum (kahjum)	-299 815	-196 909	
Intressitulud	923	692	
Intressikulud	-15 220	-17 977	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 122	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-316 234	-214 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-316 234	-214 194	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biomarket OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Biomarket OÜ on konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 punktile 4 on Biomarket OÜ vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Biomarket OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

2018. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt Biomarket OÜ majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Seetõttu on käesolev majandusaasta aruanne erandlikult koostatud kuuteistkümne kuu kohta (01. jaanuar 2018-30. aprill 2019) ning võrdlusperioodi andmed (1. jaanuar 2017- 31. detsember 2017) ei ole võrreldavad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena käsitletakse sularaha kassades ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeringut tütarettevõtjasse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid investeeringu kaetava väärtuse langusest alla tema bilansilise väärtuse ja nende tunnuste esinemisel viiakse läbi vara väärtuse test, vajadusel korrigeeritakse soetusmaksumust investeeringu väärtuse langusest tingitud allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid kajastatakse emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus nendele dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- ja sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu- ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena käsitletakse müügiks soetatud kaupa. Varude ladustamiseks ostab firma laoteenust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised

kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri, kantakse 100%-liselt kulusse.

Immateriaalse põhivarana käsitleb ettevõtte arenguväljaminekuid, ostetud litsentse tarkvarale, kaubamärke, patente, muid litsentse, kasutusõigusi, kliendinimekirju, kvoote ja muud sarnaseid soetatud varasid, mis vastavad põhivara kriteeriumitele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, muudel juhtudel loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Vabatahtlik reservkapital

Täiendavalt on ettevõttel vastavalt põhikirjale vabatahtlik reservkapital, mis moodustatakse osanike sissemaksetest. Sissemaksed on vabatahtlikud, nende tegemise otsustavad osanikud kooskõlas seaduse ja põhikirjaga.

Sissemaksed vabatahtlikku reservkapitali on rahalised, välja arvatud juhul, kui sissemaksete tegemise aluseks olevas otsuses on ette nähtud, et sissemaksed võivad olla ka mitterahalised. Vt lisaks lisa 14.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev

suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ja soodustused maksustatakse kassapõhiselt kehtiva korra kohaselt. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata uue täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Biomarket OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Sularaha kassades	29 831	41 100
Raha pangas	202 323	88 738
Kokku raha	232 154	129 838

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	150 939	150 939	0	
Ostjatelt laekumata arved	150 939	150 939	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 203	22 203	0	19
Muud nõuded	36 175	22 675	13 500	
Laenunõuded	13 500	0	13 500	7,19
Intressinõuded	3 203	3 203	0	19
Viitlaekumised	19 472	19 472	0	
Ettemaksed	74 568	12 839	61 729	
Tulevaste perioodide kulud	12 839	12 839	0	
Muud makstud ettemaksed	61 729	0	61 729	
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 885	208 656	75 229	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	122 085	122 085	0	
Ostjatelt laekumata arved	122 085	122 085	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 316	8 316	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	413	413	0	5
Muud nõuded	49 801	36 301	13 500	
Laenunõuded	13 500	0	13 500	7,19
Intressinõuded	2 293	2 293	0	19
Viitlaekumised	34 008	34 008	0	
Ettemaksed	58 258	19 493	38 765	
Tulevaste perioodide kulud	19 493	19 493	0	
Muud makstud ettemaksed	38 765	0	38 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 873	186 608	52 265	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	828 681	793 590
Ettemaksed varude eest	19 021	32 043
Kokku varud	847 702	825 633

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2019		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	274	0	225
Käibemaks	0	56 377	0	64 477
Üksikisiku tulumaks	0	11 490	0	8 295
Erisoodustuse tulumaks	0	176	0	0
Sotsiaalmaks	0	26 293	0	16 922
Kohustuslik kogumispension	0	1 410	0	828
Töötuskindlustusmaksed	0	1 789	0	1 205
Ettemaksukonto jääk	0		413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	97 809	413	91 952

Vt lisa 12.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	30.04.2019
40103802261	Biomarket Latvia SIA	Läti	Turundusteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	30.04.2019
Biomarket Latvia SIA	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	13 500	0	13 500				
Laen seotud isikule	13 500	0	13 500	5%	EUR	23.07.2022	19
Intressinõuded	3 203	3 203	0				
Viitlaekumised	19 472	19 472	0				
Kokku muud nõuded	36 175	22 675	13 500				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	13 500	0	13 500				
Laen seotud isikule	13 500	0	13 500	5%	EUR	23.07.2019	19
Intressinõuded	2 293	2 293	0				
Viitlaekumised	34 008	34 008	0				
Kokku muud nõuded	49 801	36 301	13 500				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	239 605	4 662	33 653	136 355	174 670	337 660	0	0	0	751 935
Akumuleeritud kulum	-117 435	-711	-14 691	-53 239	-68 641	-201 878	0	0	0	-387 954
Jääkmaksumus	122 170	3 951	18 962	83 116	106 029	135 782	0	0	0	363 981
Ostud ja parendused	7 156	4 483	6 769	7 625	18 877	8 853	0	0	0	34 886
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	7 156						0	0	0	7 156
Muud ostud ja parendused		4 483	6 769	7 625	18 877	8 853	0	0	0	27 730
Amortisatsioonikulu	-58 390	-985	-8 075	-33 878	-42 938	-66 122	0	0	0	-167 450
Müügid	0	-3 563	0	0	-3 563	0	0	0	0	-3 563
Muud muutused	0	0	-343	33	-310	-17	0	0	0	-327
30.04.2019										
Soetusmaksumus	216 713	4 483	33 297	125 419	163 199	222 395	0	0	0	602 307
Akumuleeritud kulum	-145 777	-597	-15 984	-68 523	-85 104	-143 899	0	0	0	-374 780
Jääkmaksumus	70 936	3 886	17 313	56 896	78 095	78 496	0	0	0	227 527

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 261	4 500	0	15 761
Akumuleeritud kulum	-5 741	-3 787	0	-9 528
Jääkmaksumus	5 520	713	0	6 233
Ostud ja parendused	0	5 832	100 395	106 227
Amortisatsioonikulu	-3 003	-1 324	0	-4 327
30.04.2019				
Soetusmaksumus	11 261	5 832	100 395	117 488
Akumuleeritud kulum	-8 744	-611	0	-9 355
Jääkmaksumus	2 517	5 221	100 395	108 133

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	681 765	486 307	16,17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	30.04.2019	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	480 522	473 543	
1-5 aasta jooksul	1 201 684	1 250 725	
Üle 5 aasta	67 245	166 229	

Mittekatkestatavad rendilepingud on sõlmitud büroo- ja teeninduspindade rendiks ning sõiduautode kasutusrendiks.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
pangalaen	91 382	29 442	61 940	0	2,5-3,25%	EUR	18.04.2022	
laen seotud isikutelt	100 000	0	100 000	0	6%	EUR	07.01.2024	19
Pikaajalised laenud kokku	191 382	29 442	161 940	0				
Laenukohustised kokku	191 382	29 442	161 940	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
laen seotud isikutelt	245 000	0	245 000	0	10% alates 01.01.2019	EUR	01.03.2021	19
laen seotud isikutelt	264 956	0	264 956	0	5%	EUR	30.04.2022	19
pangalaen	173 420	64 382	109 038	0	2,5-3,25%	EUR	18.04.2022	
Pikaajalised laenud kokku	683 376	64 382	618 994	0				
Laenukohustised kokku	683 376	64 382	618 994	0				

Pangalaenude tagatiseks on ettevõtte vallasvarale seatud esimese järjekoha kommertsipant summas 71 500 eurot. Lisaks on laenud tagatud KredExi käenduse ja juhatuse liikme käendusega.

2018.a. juunikuus võõrandati 50%-line osalus UP Invest OÜ-le, seoses sellega konverteeriti vabatahtlikku reservkapitali omanikelaenu (Moos OÜ laen) summas 409 956 EUR ja kogunenud intressid seisuga 30.06.2018 summas 83 470 EUR. Vt lisaks lisa 14.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299 640	299 640	19
Võlad töövõtjatele	107 750	107 750	
Maksuvõlad	97 809	97 809	5
Muud võlad	64 541	64 541	
Intressivõlad	2 224	2 224	19
Muud viitvõlad	62 317	62 317	
Saadud ettemaksed	2 183	2 183	
Muud saadud ettemaksed	2 183	2 183	
Muud võlad	4 260	4 260	
Kokku võlad ja ettemaksed	576 183	576 183	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	466 082	466 082	19
Võlad töövõtjatele	62 685	62 685	
Maksuvõlad	91 952	91 952	5
Muud võlad	127 818	127 818	
Intressivõlad	79 861	79 861	19
Muud viitvõlad	47 957	47 957	
Kokku võlad ja ettemaksed	748 537	748 537	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgnevusi seotud isikutele summas 12 789 eurot (2017. aastal 12 545 eurot), intressivõlad sisaldavad võlgnevusi seotud isikutele summas 1 858 eurot (2017. aastal 78 990 eurot).

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	106 151
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	26 538
Kokku tingimuslikud kohustised	0	132 689

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	3

Muude reservide arvestus- ja kasutuspõhimõtted:

Ettevõtte on moodustanud omakapitali koosseisu vabatahtliku reservkapitali summas 1 115 425 eurot.

Reservkapitali eesmärk on tagada ettevõtte omakapitali struktuuri jätkusuutlik ja pikaajaline tugevus ning vastavus ettevõtte äritegevusega seotud vajadustele ja riskidele.

Vabatahtlikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks või osanikele väljamaksete tegemiseks vastavalt osanike üldkoosoleku otsusele. Väljamakseid võib teha vaid sellesse tehtud sissemaksete ulatuses, kuid mitte rohkem kui ulatuses, mis ei too kaasa netovara vähenemist alla osakapitali ning kohustusliku reservkapitali summa. Vt lisa 19.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 882 071	4 553 206
Läti	424 598	295 418
Leedu	161 073	176 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 883	6 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 477 625	5 031 628
Kokku müügitulu	7 477 625	5 031 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	6 018 102	3 961 401
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	1 007 770	736 520
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerumata hulgimüük	418 517	328 098
Muu mujal liigitamata teenindus	33 236	5 609
Kokku müügitulu	7 477 625	5 031 628

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	784	572	
Varude allahindlus ja mahakandmine	209 216	91 353	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 506 177	3 023 486	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 085	3 751	
Transpordikulud	84 435	54 835	
Logistikakulud	248 618	149 686	
Üür ja rent	5 046	393	10
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 057 361	3 324 076	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Üür ja rent	676 719	492 682	10
Tööjõurent	10 401	8 613	
Energia	82 682	59 689	
Elektrienergia	64 884	47 146	
Soojusenergia	14 602	8 297	
Kütus	3 196	4 246	
Veevarustusteenused	4 395	0	
Mitmesugused bürookulud	144 026	69 223	
Uurimis- ja arengukulud	48	0	
Lähetuskulud	6 043	7 441	
Koolituskulud	5 120	36 965	
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 782	4 414	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1	
Ostetud teenused	111 670	214 965	
Reklaami- ja turunduskulud	288 318	147 060	
Autokulud	7 126	8 128	
Muud	19 546	19 725	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 367 876	1 068 906	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Palgakulu	878 273	521 658
Sotsiaalmaksud	297 822	176 932
Kokku tööjõukulud	1 176 095	698 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	43

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2019		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	22 511	0	15 793	300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 849	9 323	8 316	14 426
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 546	105 325	0	586 765

01.01.2018 - 30.04.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
UP Invest OÜ	100 000	0	6%	EUR	07.01.2024
Moos OÜ	0	100 000	5%	EUR	30.06.2021

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Philia OÜ	30 000	5%	EUR	30.04.2022
Moos OÜ	0	5%	EUR	30.06.2021

Ostud ja müügid

	01.01.2018 - 30.04.2019		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	116 550	5 941	81 675	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	149 720	50 608	108 846	23 489
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	29 531	37 011	4 056	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	47 681	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Arvestatud tasu	21 930	5 160

Juhatuse liikme lepingus ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi. Juhatuse liikme lepingu ja volituste lõppemisel makstakse rahaline hüvitis kasutamata ja aegumata puhkuse eest.

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole allahinnatud aruandeaastal ega eelmisel majandusperioodil.

Olulised tehingud seotud osapooltega:

kaupade ost 170 051 EUR (2017. aastal 108 846 EUR)

teenuste ost 125 750 EUR (2017. aastal 13 3412 EUR)

kaupade müük 93 139 EUR (2017. aastal 23 489 EUR)

teenuste müük 420 EUR (2017. aastal 0 EUR)

UP Invest OÜ soetas 20.06.2018 50%-lise Biomarket OÜ osaluse ja tegi kapitali sisse makse Biomarketi vabatahtlikku reservkapitali summas 622 000 EUR. Vt lisa 3, 7, 11, 12, 14.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

Biomarket OÜ (registrikood: 10966560) 01.01.2018 - 30.04.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MIKELSAAR	Juhatuse liige	03.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biomarket OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva Biomarket OÜ (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. aprill 2019, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. jaanuar 2018 kuni 30. aprill 2019) kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuse töövõtude 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 30. aprilli 2019 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Doris Egel
Vandeaudiitor, litsents nr 587

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

4. oktoober 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Biomarket OÜ (registrikood: 10966560) 01.01.2018 - 30.04.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	04.10.2019
DORIS EGEL	Vandeaudiitor	04.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-316 234
Kokku	-183 545
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-183 545
Kokku	-183 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	6018102	80.48%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	1007770	13.48%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	418517	5.60%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	33236	0.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6610695
Telefon	+372 6610696
Faks	+372 6610695
Mobiiltelefon	+372 5010693
E-posti aadress	priit.mikelsaar@biomarket.ee