

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.12.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: NORDWISE BioTech OÜ

registrikood: 14877534

tänavanimi, maja number: Riia tn 181a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

TEGEVUSARUANNE 2020

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 31.12.2020 töötab TAK-is töölepinguga 3 töötajat.

Finantssuhtarv	Valem	2020	2019
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,16	0
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Koguvarad	0,004	0
Koguvarade käibekordaja	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,02	0
Käiberentaablus	Kasum/Müügitulu	-0,79	0

Ene Tammsaar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	30.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 557	0	
Nõuded ja ettemaksed	6 724	0	2,3
Kokku käibevarad	13 281	0	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	2 913 630	2 958 000	4
Kokku põhivarad	2 913 630	2 958 000	
Kokku varad	2 926 911	2 958 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 893	0	11
Võlad ja ettemaksed	7 526	0	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	11 419	0	
Kokku kohustised	11 419	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	2 858 000	2 858 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 508	0	
Kokku omakapital	2 915 492	2 958 000	
Kokku kohustised ja omakapital	2 926 911	2 958 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.12.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	53 822	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 843	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 516	9
Tööjõukulud	-12 601	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 370	4
Ärikasum (kahjum)	-42 508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 508	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NORDWISE Biotech OÜ perioodi 30.12.2019 - 31.12.2020. 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 Toimkonna 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 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, mille kasulik eluiga on 20 aastat. Amortisatsiooniperioodi esimesel kolmel aastal 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 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase 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 õiglasel väärtusel. 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 õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2020	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)

	31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	899	32
Üksikisiku tulumaks	0	409
Sotsiaalmaks	0	700
Kohustuslik kogumispension	0	43
Töötuskindlustusmaksed	0	51
Ettemaksukonto jääk	683	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 582	1 235

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
30.12.2019		
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	30.12.2019 - 31.12.2020	30.12.2019 - 30.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 822	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 822	0
Kokku müügitulu	53 822	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nordwise kaubamärgi toidulisandite ja -juuretiste müük	21 822	0
Litsentsitasu	32 000	0
Kokku müügitulu	53 822	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	30.12.2019 - 31.12.2020	30.12.2019 - 30.12.2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 840	0
Transpordikulud	20	0
Muud	17 983	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 843	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	30.12.2019 - 31.12.2020	30.12.2019 - 30.12.2019
Üür ja rent	1 676	0
Mitmesugused bürookulud	980	0
Reklaamikulud	5 860	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 516	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.12.2019 - 31.12.2020	30.12.2019 - 30.12.2019
Palgakulu	9 497	0
Sotsiaalmaksud	3 104	0
Kokku tööjõukulud	12 601	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

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

	31.12.2020		30.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	4 901	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	648	0	0	0

Laenud

30.12.2019 - 31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Saadud käibekapitalilaen emaettevõtjalt	0	0	0	3 923	-29	0	0%	euro	31.12.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	30.12.2019 - 31.12.2020		30.12.2019 - 30.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	12 840	32 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 994	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2021

NORDWISE BioTech OÜ (registrikood: 14877534) 30.12.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE TAMMSAAR	Juhatuse liige	08.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NORDWISE BioTech OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud NORDWISE BioTech OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 10.

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 31.12.2020 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

08.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

NORDWISE BioTech OÜ (registrikood: 14877534) 30.12.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE FILONENKO	Vandeaudiitor	08.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 508
Kokku	-42 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 508
Kokku	-42 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 508
Kokku	-42 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 508
Kokku	-42 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	32000	59.46%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	21822	40.54%	Ei

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