

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

TEGEVUSARUANNE 2022

Nordwise BioTech OÜ on loodud 30.12.2019. aastal.

Nordwise BioTech OÜ on BioCC OÜ 100% tütarettevõtja.

Peamiseks fookuseks on BioCC OÜ toodete müük kaubamärgi Nordwise® all. Lisaks tegeleb ettevõtte ka teadus-arendustööga.

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

2023.a planeerimine toodete müügikäibe kasvu.

Seisuga 31.12.2022 töötab OÜ-s töölepinguga 2 töötajat.

Finantssuhtarv	Valem	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	0,65	0,46
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Koguvarad	0,044	0,025
Koguvarade käibekordaja	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,056	0,05
Käiberentaablus	Kasum/Müügitulu	-0,30	-0,58

Ene Tammsaar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 937	1 294	
Nõuded ja ettemaksed	66 510	31 887	2,3
Kokku käibevarad	83 447	33 181	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	2 824 890	2 869 260	4
Kokku põhivarad	2 824 890	2 869 260	
Kokku varad	2 908 337	2 902 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	81 123	50 143	10
Võlad ja ettemaksed	46 295	22 637	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	127 418	72 780	
Kokku kohustised	127 418	72 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	2 858 000	2 858 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 339	-42 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 742	-85 831	
Kokku omakapital	2 780 919	2 829 661	
Kokku kohustised ja omakapital	2 908 337	2 902 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	163 938	148 201	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 354	-81 927	7
Mitmesugused tegevuskulud	-29 549	-50 470	8
Tööjõukulud	-59 391	-57 266	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 370	-44 370	4
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	-48 742	-85 832	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 742	-85 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 742	-85 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NORDWISE Biotech OÜ perioodi 01.01.2022 - 31.12.2022. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 315	14 315	
Ostjatelt laekumata arved	14 315	14 315	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 667	45 667	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 771	5 771	3
Ettemaksed	757	757	
Tulevaste perioodide kulud	757	757	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 510	66 510	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 001	14 001	
Ostjatelt laekumata arved	14 001	14 001	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 400	14 400	10
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 098	0	0	2 213
Üksikisiku tulumaks	0	310	0	745
Sotsiaalmaks	0	548	0	1 265
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	92
Ettemaksukonto jääk	673		325	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 771	898	325	4 361

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-44 370	-44 370
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 958 000	2 958 000
Akumuleeritud kulum	-133 110	-133 110
Jääkmaksumus	2 824 890	2 824 890

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 630	3 630	
Võlad töövõtjatele	2 476	2 476	
Võlad seotud osapooltele	38 767	38 767	10
Maksuvõlad	898	898	3
Muud võlad	524	524	
Muud viitvõlad	524	524	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 295	46 295	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	991	991	
Võlad töövõtjatele	5 907	5 907	
Võlad seotud osapooltele	10 040	10 040	10
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	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 138	147 864
Saksamaa	800	337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 938	148 201
Kokku müügitulu	163 938	148 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nordwise kaubamärgi toidulisandite ja -juuretiste müük	97 263	81 421
Litsentsitasu	66 675	66 780
Kokku müügitulu	163 938	148 201

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 716	39 526
Transpordikulud	26	97
Muud	46 612	42 304
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 354	81 927

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 482	3 663
Mitmesugused bürookulud	13 810	11 286
Lähetuskulud	4 624	2 537
Reklaamikulud	8 633	32 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 549	50 470

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	44 836	43 161
Sotsiaalmaksud	14 555	14 105
Kokku tööjõukulud	59 391	57 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	45 667	14 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 667	14 400
Laenukohustised		
Emaettevõtja	81 123	50 143
Kokku laenukohustised	81 123	50 143
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	38 767	10 040
Kokku võlad ja ettemaksed	38 767	10 040

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	50 143	42 029	-11 049	81 123	0
Kokku laenukohustised	50 143	42 029	-11 049	81 123	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	64 000	0	0	64 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	2 229	0	255	2 780	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 650	0	0	0	0
Kokku müüdud	160	67 879	0	255	66 780	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	32 305	0	0	39 526	0	0
Kokku ostetud	32 305	0	0	39 526	0	0

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

Juhatusel ei ole makstud tasu ega antud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2023

NORDWISE BioTech OÜ (registrikood: 14877534) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE TAMMSAAR	Juhatuse liige	06.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NORDWISE BioTech OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud NORDWISE BioTech OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 12.

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 31.12.2022 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

Mustamäe tee 16, Tallinn, Harju maakond, 10617

07.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

NORDWISE BioTech OÜ (registrikood: 14877534) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE FILONENKO	Vandeaudiitor	07.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 742
Kokku	-177 081
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-177 081
Kokku	-177 081

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 742
Kokku	-177 081
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-177 081
Kokku	-177 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	163938	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