

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Bravo Pharmaceuticals

registrikood: 14159974

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Paadi tee 3

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 56121500

e-posti aadress: rpandey@bppl.co.in

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Bravo Pharmaceuticals AS tegeleb ravimitööstusele vajalike aktiivainete ja ravimite arendamise, turundamise ja vahendamisega.

2023.aastal aktiivset müügitegevust ei toimunud.

Juhatusesele maksti tasusuid summas 23 612 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	66	58
Nõuded ja ettemaksed	57 495	56 723
Kokku käibevarad	57 561	56 781
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	60 000	60 000
Nõuded ja ettemaksed	0	10 415
Kinnisvarainvesteeringud	172 200	172 200
Materiaalsed põhivarad	9 223	7 862
Immateriaalsed põhivarad	88	125
Kokku põhivarad	241 511	250 602
Kokku varad	299 072	307 383
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	174 631	102 890
Võlad ja ettemaksed	11 487	6 327
Kokku lühiajalised kohustised	186 118	109 217
Kokku kohustised	186 118	109 217
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	163 337	163 337
Ülekurss	175 600	175 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 771	-40 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 212	-100 122
Kokku omakapital	112 954	198 166
Kokku kohustised ja omakapital	299 072	307 383

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	19 945	4 775
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-500
Mitmesugused tegevuskulud	-61 166	-60 636
Tööjõukulud	-31 526	-30 462
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 835	-3 638
Muud ärikulud	-9 725	-9 792
Ärikasum (kahjum)	-85 307	-100 253
Intressitulud	422	422
Intressikulud	-291	-291
Muud finantstulud ja -kulud	-36	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 212	-100 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 212	-100 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bravo Pharmaceuticals 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

AS Bravo Pharmaceuticals kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruande näol on tegemist väikeettevõtte nõuetele vastava lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtjat kajastatakse soetusmaksumuses (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tegemist on väikese konsolideerimisgruppiga ning seadutu on vabastatud konsolideerimis kohustusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kui õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kasutatakse

kinnisvara-investeeringute edasisel kajastamisel õiglase väärtuse meetodit. Tegemist on kinnisvaraga, mis paikneb väärtustatud asukohas ja on ajas väärtust kasvav.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- (a) ettevõtte, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte;
- (d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	
Laenunõuded	42 175	42 175	
Muud nõuded	15 315	15 315	
Intressinõuded	2 150	2 150	
Viitlaekumised	13 165	13 165	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 495	57 495	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	555	555	
Laenunõuded	42 175	42 175	
Muud nõuded	24 408	13 993	10 415
Intressinõuded	1 728	1 728	
Viitlaekumised	22 680	12 265	10 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 138	56 723	10 415

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11015418	Competence Centre for Cancer Research AS	Eesti		100	100

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Competence Centre for Cancer Research AS AS	29 080	29 080			1,0%	EUR	tähtajatu
Omanike laen	145 551	145 551			0%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	174 631	174 631					
Laenukohustised kokku	174 631	174 631					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Competence Centre for Cancer Research AS AS	29 080	29 080			1,0%	EUR	tähtajatu
Omanike laen	73 810	73 810			0%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	102 890	102 890					
Laenukohustised kokku	102 890	102 890					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 513	4 513
Võlad töövõtjatele	1 641	1 641
Maksuvõlad	3 797	3 797
Muud võlad	1 536	1 536
Intressivõlad	1 088	1 088
Muud viitvõlad	448	448
Kokku võlad ja ettemaksed	11 487	11 487

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	706	706
Võlad töövõtjatele	1 505	1 505
Maksuvõlad	2 871	2 871
Muud võlad	1 245	1 245
Intressivõlad	797	797
Muud viitvõlad	448	448
Kokku võlad ja ettemaksed	6 327	6 327

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 945	775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 945	775
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	0	4 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 000
Kokku müügitulu	19 945	4 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tervisehoid	19 945	4 775
Kokku müügitulu	19 945	4 775

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 310	1 659
Transpordikulud	49 125	46 123
Ostetud teenused	10 731	6 262
Muud	0	6 592
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 166	60 636

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 612	22 812
Sotsiaalmaksud	7 792	7 528
Töötuskindlustusmakse	122	122
Kokku tööjõukulud	31 526	30 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tütarettevõtjad	29 080	29 080
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 551	73 810
Kokku laenukohustised	174 631	102 890

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 612	22 812

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

AS Bravo Pharmaceuticals (registrikood: 14159974) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAKESH PANDEY	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 212
Kokku	-225 983
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-225 983
Kokku	-225 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	19945	100.00%	Jah