

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Asper Biolab

registrikood: 11538286

tänava/talu nimi, Vaksali tn

maja ja korteri number: 17a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 515 0857

e-posti aadress: asper.biolab@asperbio.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Asper Biolab on 30. septembril 2009.a. asutatud biotehnoloogia ettevõtte. Tema praegune roll on olla kahele teadus- ja arendustegevusega tegelevale tütarettevõttele haldusettevõtteks. Lõppenud majandusaasta jooksul ettevõttes palgatööjõudu ei kasutatud, samuti ei makstud ega määratud juhatuse liikmele juhtimistasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 425	1 581	2
Nõuded ja ettemaksed	414	5 200	3
Kokku käibevarad	6 839	6 781	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 629	200 629	5
Nõuded ja ettemaksed	21 278	156 203	3
Kokku põhivarad	221 907	356 832	
Kokku varad	228 746	363 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	157 911	7
Võlad ja ettemaksed	25 917	93 800	8
Kokku lühiajalised kohustised	75 917	251 711	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 908	42 608	7
Võlad ja ettemaksed	0	4 389	8
Kokku pikaajalised kohustised	41 908	46 997	
Kokku kohustised	117 825	298 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 093	50 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 016	11 666	
Kokku omakapital	110 921	64 905	
Kokku kohustised ja omakapital	228 746	363 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	41 100	86 625	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-41 175	
Mitmesugused tegevuskulud	-6	-51 508	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	41 094	-6 059	
Intressitulud	9 139	36 834	
Intressikulud	-4 217	-19 109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 016	11 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 016	11 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Asper Biolab (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantseeringuid, nõudeid ostjate ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasud. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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 lähenditena kajastatakse raha arvelduskontol.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, sh. laenunõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata summad kajastatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, katakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto jääk	6 425	1 581
Kokku raha	6 425	1 581

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	21 278	0	21 278	0	
Muud nõuded	414	414	0	0	
Intressinõuded	414	414	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 692	414	21 278	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 200	5 200	0	0	4
Laenunõuded	156 203	0	156 203	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 403	5 200	156 203	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	300	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		5 200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	300	5 200	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	200 629	200 629
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 629	200 629

Lisa 6 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
11538292	Genorama OÜ	Eesti	72111	100	100
14265334	Asper Biogene OÜ	Eesti	72111	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Genorama OÜ	100 629	0	0	0	0	0	100 629
Asper Biogene OÜ	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	200 629	0	0	0	0	0	200 629

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	50 000	50 000			6,25%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	17 608	0	17 608	0	10%	EUR	15.01.2025
Laen 2	24 300	0	24 300	0	10%	EUR	15.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	41 908	0	41 908	0			
Laenukohustised kokku	91 908	50 000	41 908	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	157 911	157 911			6,25%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	157 911	157 911					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	17 608	0	17 608	0	10%	EUR	15.01.2024
Laen 2	25 000	0	25 000	0	10%	EUR	15.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	42 608	0	42 608	0			
Laenukohustised kokku	200 519	157 911	42 608	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 400	21 400	0	0	
Maksuvõlad	300	300	0	0	4
Muud võlad	4 217	4 217	0	0	
Intressivõlad	4 217	4 217	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 917	25 917	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93 800	93 800	0	0	
Muud võlad	4 389	0	4 389	0	
Intressivõlad	4 389	0	4 389	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 189	93 800	4 389	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 100	86 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 100	86 625
Kokku müügitulu	41 100	86 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Erialased teenused	0	68 625
Muud teenused	41 100	18 000
Kokku müügitulu	41 100	86 625

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	412	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	412	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	157 911
Kokku laenukohustised	50 000	157 911
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	93 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 456	2 628
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 761	1 761
Kokku võlad ja ettemaksed	4 217	98 189

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	21 278	156 203
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 278	156 203
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 300	25 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 608	17 608
Kokku laenukohustised	41 908	42 608

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 911	0	15 000	182 911	14 919
Kokku laenukohustised	197 911	0	15 000	182 911	14 919

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 911	0	108 611	74 300	2 456
Kokku laenukohustised	182 911	0	108 611	74 300	2 456

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	51 500	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	51 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ Asper Biolab (registrikood: 11538286) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PETERSON	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 016
Kokku	108 109
Jaotamine	
Järgmise aasta tulemist	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 016
Kokku	46 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	41100	100.00%	Jah