

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BiotaTec OÜ

registrikood: 11401239

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Riia tn 23

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 55530790

e-posti aadress: sirli@biotatec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2007. aastal Tallinnas loodud BiotaTec OÜ (end nimega BiotaP OÜ) peamine tegevusala on teadus- ja arendustegevus eesmärgiga töötada välja ja litsentseerida uudseid, biotehnoloogiliseid metallide eraldamise lahendusi (EMTAK 72191) kaevandus-, metallurgia- ja jäätmete ümbertöötlustööstustele. Lahendused võimaldavad madala metallide sisaldusega maakidest ja jäätmeist eraldada mikroorganismide abil kiiresti, samas ilma energiakulukate kõrgete temperatuurideta, metallide ühendid. Viimaste järel on nõudlus hüppeliselt kasvamas üle-maailmselt, seoses energiapöördega ning olukorraga sõjatööstuses.

2023. aastal viis ettevõtte edukalt lõpuni kolm aastat kestnud Euroopa Innovatsiooninõukogu poolt toetatava tehnoloogia skaleerimise projekti „BiotaMet“.

2022. aasta lõpul alustatud EAS rakendusüüringu programmi projekti, nn RUP2 tegevusi viidi plaanipäraselt ellu. Antud projektis skaleeritakse biotehnoloogilisi lahendusi elektroonilistest jäätmeist metallide eraldamiseks ning nano-suuruses osakeste tootmiseks.

Jätkati koostööd tehnoloogia võimalike lõpp-kasutajatega USAst, Austraaliast ja Soomest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 010	11 459
Nõuded ja ettemaksed	1 512 326	1 801 081
Kokku käibevarad	1 540 336	1 812 540
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	648 000	550 000
Kokku põhivarad	648 000	550 000
Kokku varad	2 188 336	2 362 540
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	411 350	104 317
Võlad ja ettemaksed	210 537	254 862
Sihtfinantseerimine	1 512 326	1 504 194
Kokku lühiajalised kohustised	2 134 213	1 863 373
Pikaajalised kohustised		
Sihtfinantseerimine	0	450 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	450 000
Kokku kohustised	2 134 213	2 313 373
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 100	5 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 067	32 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 956	11 534
Kokku omakapital	54 123	49 167
Kokku kohustised ja omakapital	2 188 336	2 362 540

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	561 312	0
Muud äritulud	737 972	275 000
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	55 400	325 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-929 905	-199 120
Mitmesugused tegevuskulud	-46 042	-51 748
Tööjõukulud	-370 624	-335 005
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-500
Muud ärikulud	-2 238	-2 093
Ärikasum (kahjum)	5 875	11 534
Muud finantstulud ja -kulud	-919	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 956	11 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 956	11 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BiotaTec OÜ 2023.a. väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

BiotaTec OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Juhul kui soetatud finantskohustise eest tasutakse koheselt rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, loetakse soetusmaksumuseks maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust.

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

Finantskohustise eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustise bilansilise maksumuse ja tema eest maskstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtudes.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: sidusettevõtted, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	283 674	256 472
Sotsiaalmaksud	86 950	78 533
Kokku tööjõukulud	370 624	335 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	16 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	91 350	60 000
Kokku laenukohustised	91 350	76 400
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	120 533	82 793
Kokku võlad ja ettemaksed	120 533	82 793

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	16 400	0	16 400	54
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	60 000	0	60 000	799
Kokku laenukohustised	0	76 400	0	76 400	853

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 400	30 800	47 200	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 400	14 950	0	91 350	147
Kokku laenukohustised	92 800	45 750	47 200	91 350	147

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 740	37 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2024

BiotaTec OÜ (registrikood: 11401239) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLI SIPP KULLI	Juhatuse liige	21.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 956
Kokku	49 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 023
Kokku	49 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 956
Kokku	49 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 023
Kokku	49 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	561312	100.00%	Jah