

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2023

aruandeaasta lõpp: 30.04.2024

ärinimi: Biomarket OÜ

registrikood: 10966560

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tulika tn 19

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 56479378

e-posti aadress: priit.mikelsaar@biomarket.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Kasutusrent	17
Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Biomarketi põhitegevusalaks on öko- tervise- ja heaolutoodete jae- ning hulgimüük.

2023/24 finantsaastal jätkus Eesti sisemajanduse kogutoodangu ning jaekaubanduse müügimahtude langus, mis ka Biomarketi jaoks tähendas müügitulu langust võrreldes nii eelneva kui ka varasemate aastatega. Samas kandsid ettevõtte töö efektiivsuse suurendamiseks ette võetud sammud vilja – 7,5% käibe languse taustal õnnestus ettevõtte kahjumit vähendada võrreldes varasema aastaga 54% ning 2024/25 aasta eesmärk on kahjumist välja jõuda.

Biomarketi 2023/24 finantsaasta müügitulu oli 5,2 miljonit eurot (2022/23: 5,6 miljonit), mis langes -7,53 % võrreldes eelnenud 12 kuulise perioodiga. Müügitulust ligi 84% tuli Biomarketi enda jaemüügikanalitest ning 16% moodustas hulgimüük. Peamised tootegrupid on toidu-, ilu- ja tervisekaubad ning puhastusvahendid. Aruandeaasta kahjum on -296 tuhat eurot (2022/23: kahjum -637 tuhat eurot). Biomarket OÜ töötajate keskmine arv 2023/24 finantsaastal oli 35 töötajat (2022/23 aastal 44 töötajat).

Tulenevalt üldisest keerulisest majanduskeskkonnast keskendusime 2023/24 finantsaastal ettevõtte kulubaasi vähendamisele, sh. sulgesime Kristiine Keskuses asuva Biomarketi kaupluse ning Biomarket Deli tootmisüksuse. Ettevõtte keskmine töötajate arv kahanes võrreldes eelneva aastaga ligi 26%. Lisaks optimeerisime ettevõtte tooteportfelli eesmärgiga suurendada käibevarude ringluskiiirust ning vähendada laovarut.

2024/25 finantsaastal eeldame majanduskeskkonna mõõdukat paranemist ning lisaks efektiivsuse jätkuva tõstmisele on fookuses ka müügi kasvatamisega seotud sammud, sh. läbimüügi suurendamine e-kanalites. Jätkame ka tööprotsesside väljaõppe ning klienditeenindusega seotud sisekoolitustega, mille maht on võrreldes varasemate aastatega suurem.

2024/25 finantsaasta esimeste kuude põhjal näeme, et ettevõtte efektiivsuse kasv ja kasumlikkuse paranemine jätkub positiivses trendis. 2024/25 finantsaasta üldine finantseesmärk on tuua ettevõtte kahjumist välja ning suurendada efektiivsust selliselt, et kui ostujõud ja müügikäibed järk-järgult taastuvad ning nõudlus tervislike ja keskkonnasõbralike toodete järgi taas kasvama hakkab, siis on Biomarketi ärimudel selgelt kasumlik ja jätkusuutlik ning ettevõtte taastab positiivse omakapitali. Lisaks on võimalik ka täiendava investor kaasamine ettevõtte kapitalibaasi tugevdamiseks ning edasise arengu kiirendamiseks.

Biomarketi missiooniks on muuta ökotooted kättesaadavaks, igapäevaseks ja loomulikuks. Mahetoodete tarbimise ja tootmise kasvul on laiapõhjaline positiivne keskkonna ja sotsiaalne mõju – Twente Ülikooli poolt koostatud aruande „Organic Agriculture and the Sustainable Development Goals – Part of the Solution“ põhjal on mahepõllumajanduse arengul positiivne mõju 8 ÜRO poolt seatud kestliku arengu eesmärgi (SDG) saavutamisele.

Peamised finantssuhtarvud

	2023/2024	2022/2023
Müügitulu	5 213 346	5 638 002
Tulu kasv %	-7,53	-13,22
Puhaskasum (kahjum)	-295 509	-636 687
ROA %	-26,77	-41,83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	1,01
Maksevõimekordaja	0,17	0,16

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023/2024 - müügitulu 2022/2023) / müügitulu 2022/2023 * 100

$ROA (\%) = \text{puhaskasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{Maksevõimekordaja} = (\text{raha} + \text{laekumata arved}) / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 367	34 560	2
Nõuded ja ettemaksed	112 301	146 496	3
Varud	486 505	686 354	4
Kokku käibevarad	635 173	867 410	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	6
Nõuded ja ettemaksed	50 750	57 347	3
Materiaalsed põhivarad	277 088	417 787	7
Immateriaalsed põhivarad	137 925	176 628	8
Kokku põhivarad	468 563	654 562	
Kokku varad	1 103 736	1 521 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	128 674	179 889	9
Võlad ja ettemaksed	640 289	683 076	10
Kokku lühiajalised kohustised	768 963	862 965	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	735 688	764 413	9
Kokku pikaajalised kohustised	735 688	764 413	
Kokku kohustised	1 504 651	1 627 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 115 425	1 115 425	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 223 587	-586 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 509	-636 687	
Kokku omakapital	-400 915	-105 406	
Kokku kohustised ja omakapital	1 103 736	1 521 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Müügitulu	5 213 346	5 638 002	12
Muud äritulud	6 650	6 476	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 169 360	-3 442 831	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 082 224	-1 393 266	14
Tööjõukulud	-915 004	-1 063 776	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-184 596	-189 305	7;8
Olulised käibevara allahindlused	-96 524	-141 845	17
Muud ärikulud	-3 596	-3 074	
Ärikasum (kahjum)	-231 308	-589 619	
Intressitulud	287	685	
Intressikulud	-64 446	-47 714	
Muud finantstulud ja -kulud	-42	-39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-295 509	-636 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 509	-636 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biomarket OÜ 2023/2024 raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Biomarket OÜ on konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 (4) on Biomarket OÜ vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Biomarket OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena käsitletakse sularaha kassades ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investering tütar- ja sidusettevõtjasse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid investeeringu kaetava väärtuse langusest alla tema bilansilise väärtuse ja nende tunnuste esinemisel viiakse läbi vara väärtuse test, vajadusel korrigeeritakse soetusmaksumust investeeringu väärtuse langusest tingitud allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus nendele dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- ja sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu- ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena käsitletakse müügiks soetatud kaupa. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri, kantakse 100%-liselt kulusse.

Immateriaalse põhivarana käsitleb ettevõtte ostetud litsentse ning arendusi tarkvarale, kasutusõigusi ja muud sarnaseid soetatud varasid, mis vastavad põhivara kriteeriumitele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Igal aruandepäeval hindab juhtkond, kas teadaolevalt on indikatsioone põhivarade väärtuse languse kohta. Juhul kui on teada asjaolusid, mis võivad põhjustada põhivarade väärtuse langust, määrab juhtkond põhivara kaetava väärtuse (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: õiglane väärtus miinus müügikulud või vara kasutusväärtus). Juhul, kui kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Kui kaetava väärtuse hindamise aluseks olnud asjaolud on muutunud, tühistatakse eelnevalt kajastatud allahindlus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, muudel juhtudel loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust,

mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Biomarket OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Vabatahtlik reservkapital

Täiendavalt on ettevõttel vastavalt põhikirjale vabatahtlik reservkapital, mis moodustatakse osanike sissemaksetest. Sissemaksed on vabatahtlikud, nende tegemise otsustavad osanikud kooskõlas seaduse ja põhikirjaga.

Sissemaksed vabatahtlikku reservkapitali on rahalised, välja arvatud juhul, kui sissemaksete tegemise aluseks olevas otsuses on ette nähtud, et sissemaksed võivad olla ka mitterahalised. Vt lisaks lisa 11.

Ühingu osanike otsuse alusel võib vabatahtliku reservkapitali kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel või netovara seisu parendamiseks vabatahtliku reservkapitali vähendamise teel ilma osanikele väljamakseid tegemata.

Vabatahtlikust reservkapitalist võib teha vabatahtlikku reservkapitali sissemakse teinud osanikele väljamakseid osanike otsuse alusel proportsionaalselt

vastavate osanike poolt vabatahtlikku reservkapitali tehtud sissemaksetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
Sularaha kassades	13 094	12 121
Raha pangas	23 123	21 049
Raha teel	150	1 390
Kokku raha	36 367	34 560

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 113	98 113	0
Muud nõuded	12 704	12 704	0
Intressinõuded	287	287	0
Viitlaekumised	12 417	12 417	0
Ettemaksed	52 234	1 484	50 750
Tulevaste perioodide kulud	1 484	1 484	0
Muud makstud ettemaksed	50 750	0	50 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 051	112 301	50 750

	30.04.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 112	101 112	0
Muud nõuded	35 746	35 746	0
Viitlaekumised	35 746	35 746	0
Ettemaksed	66 985	9 638	57 347
Tulevaste perioodide kulud	9 638	9 638	0
Muud makstud ettemaksed	57 347	0	57 347
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 843	146 496	57 347

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
Müügiks ostetud kaubad	478 239	678 732
s.h. müügiks ostetud kaubad	458 631	648 946
s.h. kaubad teel	19 608	29 786
Ettemaksed varude eest	8 266	7 622
Kokku varud	486 505	686 354

Aruandeperioodil tehtud varude allahindlusi summas 96 514 EUR (2022/23: 135 901 EUR), vt lisa 17.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	38	49
Käibemaks	49 435	48 670
Üksikisiku tulumaks	15 808	18 066
Erisoodustuse tulumaks	108	112
Sotsiaalmaks	34 831	43 108
Kohustuslik kogumispension	1 668	1 939
Töötuskindlustusmaksed	2 215	2 748
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104 103	114 692

Vt.Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2023	30.04.2024
40103802261	Biomarket Latvia SIA	Läti	Turundusteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.04.2023	30.04.2024
Biomarket Latvia SIA	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
30.04.2022								
Soetusmaksumus	217 411	9 595	69 776	248 797	328 168	562 737	0	1 108 316
Akumuleeritud kulum	-150 876	-5 666	-38 556	-138 805	-183 027	-262 489	0	-596 392
Jääkmaksumus	66 535	3 929	31 220	109 992	145 141	300 248	0	511 924
Ostud ja parendused	5 535	0	507	5 088	5 595	43 078	0	54 208
Amortisatsioonikulu	-18 966	-1 919	-9 429	-32 822	-44 170	-85 209	0	-148 345
30.04.2023								
Soetusmaksumus	222 946	9 595	70 283	253 885	333 763	605 815	0	1 162 524
Akumuleeritud kulum	-169 842	-7 585	-47 985	-171 627	-227 197	-347 698	0	-744 737
Jääkmaksumus	53 104	2 010	22 298	82 258	106 566	258 117	0	417 787
Ostud ja parendused	0	0	708	1 910	2 618	0		2 618
Amortisatsioonikulu	-17 326	-1 485	-8 693	-31 355	-41 533	-84 458		-143 317
30.04.2024								
Soetusmaksumus	222 945	9 595	70 990	255 008	335 593	605 816	0	1 164 354
Akumuleeritud kulum	-187 167	-9 070	-56 677	-202 195	-267 942	-432 157		-887 266
Jääkmaksumus	35 778	525	14 313	52 813	67 651	173 659	0	277 088

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.04.2022				
Soetusmaksumus	26 177	89 691	110 495	226 363
Akumuleeritud kulum	-10 445	-19 137	0	-29 582
Jääkmaksumus	15 732	70 554	110 495	196 781
Ostud ja parendused	13 117	7 690	0	20 807
Amortisatsioonikulu	-6 136	-34 824	0	-40 960
Ümberliigitamised	0	110 495	-110 495	0
30.04.2023				
Soetusmaksumus	39 294	207 876	0	247 170
Akumuleeritud kulum	-16 581	-53 961	0	-70 542
Jääkmaksumus	22 713	153 915	0	176 628
Ostud ja parendused	1 000	1 576		2 576
Amortisatsioonikulu	-6 664	-34 615		-41 279
30.04.2024				
Soetusmaksumus	40 294	209 452	0	249 746
Akumuleeritud kulum	-23 245	-88 576	0	-111 821
Jääkmaksumus	17 049	120 876	0	137 925

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	78 564	78 564			3 kuu EURIBOR +4.00%	EUR	15.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	78 564	78 564					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	265 798	50 110	215 688		6 kuu EURIBOR +2.75%	EUR	15.06.2026
Laenukohustus	350 000	0	350 000		9%	EUR	31.12.2024
Laenukohustus seotud osapoolelt	170 000	0	170 000		6%	EUR	21.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	785 798	50 110	735 688				
Laenukohustised kokku	864 362	128 674	735 688				
	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	131 177	131 177			3 kuu EURIBOR +4.00%	EUR	15.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	131 177	131 177					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	350 000	0	350 000		6%	EUR	31.12.2023
Laenukohustus seotud osapoolelt	150 000	0	150 000		6%	EUR	04.07.2024
Pangalaen	313 125	48 712	264 413		6 kuu EURIBOR +2.75%	EUR	15.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	813 125	48 712	764 413				
Laenukohustised kokku	944 302	179 889	764 413				

Arvelduslaenu limiit 30.04.2024 seisuga on 155 000 eur (30.04.2023. 200 000 eur).

Pangalaenu tagatiseks on ettevõtte vallasvarale seatud esimese järjekoha kommertsipant summas 806 000 eurot.

Lisaks on laenud tagatud osanike käendusega ja endise (kuni 30.09.2022) osaniku garantiiga.

Muud laenukohustised on allutatud pangalaenule, ning seetõttu kajastatud pikaajalisena.

Seotud osapoolte lisa 18.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	378 282	378 282	
Võlad töövõtjatele	78 427	78 427	
Maksuvõlad	104 103	104 103	5
Muud võlad	71 385	71 385	
Intressivõlad	32 809	32 809	
Muud viitvõlad	38 576	38 576	
Saadud ettemaksed	8 092	8 092	
Kokku võlad ja ettemaksed	640 289	640 289	

	30.04.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	411 834	411 834	
Võlad töövõtjatele	103 085	103 085	
Maksuvõlad	114 692	114 692	5
Muud võlad	44 937	44 937	
Intressivõlad	3 510	3 510	
Muud viitvõlad	41 427	41 427	
Saadud ettemaksed	8 528	8 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	683 076	683 076	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Muude reservide arvestus- ja kasutuspõhimõtted:

Ettevõtte on moodustanud omakapitali koosseisu vabatahtliku reservkapitali summas 1 115 425 eurot.

Reservkapitali eesmärk on tagada ettevõtte omakapitali struktuuri jätkusuutlik ja pikaajaline tugevus ning vastavus ettevõtte äritegevusega seotud vajadustele ja riskidele.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 920 688	5 256 536
Läti	129 221	202 422
Leedu	157 224	171 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 213	7 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 213 346	5 638 002
Kokku müügitulu	5 213 346	5 638 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4 371 851	4 770 678
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	559 434	620 830
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerumata hulgimüük	188 517	231 634
Muu mujal liigitamata teenindus	93 544	14 860
Kokku müügitulu	5 213 346	5 638 002

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 921 851	-3 164 267
Transpordikulud	-68 412	-72 763
Logistikakulud	-178 691	-204 608
Üür ja rent	-406	-1 193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 169 360	-3 442 831

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Üür ja rent	-504 442	-555 876	16
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-13 500	
Hoonete halduskulud	-213 427	-342 828	
Tarkvarakulud	-55 761	-47 900	
Sidekulud	-9 482	-9 485	
Bürookulud	-28 506	-42 661	
Personalikulud	-9 282	-23 027	
Lähetuskulud	-1 664	-5 090	
Autokulud	-9 959	-13 169	
Ostetud teenused	-107 690	-123 281	
Turundus- ja reklaamikulud	-135 173	-205 268	
Muud kulud	-6 838	-11 181	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 082 224	-1 393 266	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Palgakulu	-682 802	-795 043
Sotsiaalmaksud	-232 202	-268 733
Kokku tööjõukulud	-915 004	-1 063 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	40
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Kasutusrendikulu	-504 442	-555 876

Kasutusrendi kulud koosnevad kaupluste ja kontoripinna rendi makstest.

Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	-5 944
Varude allahindlus ja mahakandmine	-96 524	-135 901
Kokku olulised käibevara allahindlused	-96 524	-141 845

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2024	30.04.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	7 458	4 071
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 747	367
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 205	4 438
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	752	6 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 513	4 344
Kokku võlad ja ettemaksed	4 265	10 644

PIKAAJALISED	30.04.2024	30.04.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	150 000
Kokku laenukohustised	170 000	150 000

ANTUD LAENUD	30.04.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	13 500	0	-13 500	0	684
Kokku antud laenud	13 500	0	-13 500	0	684
ANTUD LAENUD	30.04.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	3 100	0	3 100	287
Kokku antud laenud	0	3 100	0	3 100	287

LAENUKOHUSTISED	30.04.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	0	0	150 000	9 125
Kokku laenukohustised	150 000	0	0	150 000	9 125

LAENUKOHUSTISED	30.04.2023	Saadud laenud	30.04.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	20 000	170 000	9 997
Kokku laenukohustised	150 000	20 000	170 000	9 997

MÜÜDUD	01.05.2023 - 30.04.2024		01.05.2022 - 30.04.2023		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 194	0	30 355	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	12 848	0	0
Kokku müüdnud	16 194	0	43 203	0	0

OSTETUD	01.05.2023 - 30.04.2024		01.05.2022 - 30.04.2023		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	28 900	0	69 575	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 592	0	88 566	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	17 884	2 040
Kokku ostetud	70 592	28 900	88 566	87 459	2 040

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Arvestatud tasu	83 851	84 069

Juhatusel liikme lepingus ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi. Juhatusel liikme lepingu ja volituste lõppemisel makstakse rahaline hüvitis kasutamata ja aegumata puhkuse eest.

Vastavalt juhatuse otsusele on eelneval aruandeperioodil kantud ebatõenäoliste nõuete alla ja kuluks tütarettevõtja vastu laenu põhiosa 13 500 eurot (seotud osapoolte tabelis kajastatud laenu tagasimaksete lahtris) ja laenu intress summas 5 942 eurot.

Lisa 19 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

30.04.2024 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustikus kehtestatud nõuetele, netovara on negatiivne.

2024/25 finantsaasta esimeste kuude põhjal näeme, et müükide langus on peatunud ning kaupluste külastatavus ning müügikäibed on hakanud vähehaaval tõusule pöörduma, mis osaliselt tuleb ka eelneva aasta suhteliselt madalast võrdlusbaasist. 2024/25 üldine finantseesmärk on lõpetada aasta EBITDA tasandil vähemalt nullis ning vähendada kulubaasi/suurendada efektiivsust selliselt, et kui ostujõud ja müügikäibed järk-järgult taastuvad ning nõudlus tervislike ja keskkonnasõbralike toodete järgi taas kasvama hakkab, siis on Biomarketi ärimudel selgelt kasumlik ja jätkusuutlik ning ettevõtte taastab positiivse omakapitali.

Lisaks on võimalik ka täiendava investor kaasamine ettevõtte kapitalibaasi tugevdamiseks ning edasise arengu kiirendamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2024

Biomarket OÜ (registrikood: 10966560) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MIKELSAAR	Juhatuse liige	22.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biomarket OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Biomarket OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.04.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Biomarket OÜ finantsseisundit seisuga 30.04.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 19, millest nähtub, et 30.04.2024 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital kokku äriseadustiku nõuetele. Nagu lisas 19 märgitud, annavad need tingimused märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Tamm

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Jalgpalli tn 1, Tallinn, Harju maakond, 11312

22.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Biomarket OÜ (registrikood: 10966560) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TAMM	Vandeaudiitor	22.10.2024

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 223 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 509
Kokku	-1 519 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	4371851	83.86%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	559434	10.73%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	188517	3.62%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	93544	1.79%	Ei