

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Biomarket OÜ

registrikood: 10966560

tänava/talu nimi, Sepise 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6610696, +372 5010693

faks: +372 6610695

e-posti aadress: info@biomarket.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

2011. aastal Biomarket OÜ jätkas 2010.a. alustatud strateegilise arenguplaani elluviimise lihvimist.

- Jätkati jõuliselt hulgimüügi suuna arendamist Lätis ja Leedus. Leedus lõpetati koostöö ebastabiilse partneriga ja leiti uus ning saavutati Leedu suunal käibestabiilsus.

Suur rõhk asetati edasimüüjate koolitamisele, mille positiivne mõju oli hiljem tuntav.

Müügiedendamiseks oma poodides viidi läbi müüjatele põhjalik koolitustsükkel tootegruppide lõikes.

- Alustatud selge ja suunatud turundustegevuses pöörati 2011.a. põhirõhk efektiivsuse suurendamisele. Poodides viidi läbi kaubapaigutuse ja nimeklatuuri monitoorig. Täiustati ostjale suunatud visuaalset reklaami.

Selge ja fokuseeritud arenguplaani edukas elluviimine kajastub ka firma 2011. aasta tulemustes, mida iseloomustab märkimisväärne kasumikasv:

Käive kasvas 1,4 miljonilt eurilt 2010. aastal 1,8 miljonile eurini 2011 aastal (+ 26,3%) ning saavutatud kasum oli 163 tuhat euri. Kasum kasvas 2,7 korda.

Firma töötajate keskmine arv oli 19.

Tähtsamad finantsnäitajad kujunesid järgneviks

	2011	2010	2009
Müügitulu	1 773 426	1 403 734	1 061 953
Müügitulu muutus%	26,3	32,2	1
kahjum			83 681
kasum	163 052	59 396	
ROA %	34,8	15,0	-27,1
ROE	111,79	negatiivne	109,25
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	1,32	1,05

ROA% = puhaskasum/varad kokku*100

ROE% = puhaskasum/omakapital kokku*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 326	74 446	2
Nõuded ja ettemaksed	56 103	42 644	
Varud	280 432	226 140	
Kokku käibevara	433 861	343 230	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 125	2 125	5
Materiaalne põhivara	32 072	47 651	6
Immateriaalne põhivara	885	1 972	7
Kokku põhivara	35 082	51 748	
Kokku varad	468 943	394 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 501	
Võlad ja ettemaksed	217 106	237 352	3,10
Kokku lühiajalised kohustused	217 106	258 853	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 985	153 325	9
Kokku pikaajalised kohustused	105 985	153 325	
Kokku kohustused	323 091	412 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 012	-79 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 052	59 396	
Kokku omakapital	145 852	-17 200	
Kokku kohustused ja omakapital	468 943	394 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 773 426	1 403 734	
Muud äritulud	0	3 318	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 043 673	-846 003	11
Mitmesugused tegevuskulud	-284 827	-234 325	
Tööjõukulud	-233 265	-198 246	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 667	-17 352	
Muud ärikulud	-14 756	-12 562	
Ärikasum (kahjum)	180 238	98 564	
Finantstulud ja -kulud	-17 186	-39 168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 052	59 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 052	59 396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	180 238	98 564	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 667	17 352	6,7
Muud korrigeerimised	0	-8 511	
Kokku korrigeerimised	16 667	8 841	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 028	-4 977	
Varude muutus	-54 292	-61 445	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 750	49 309	
Makstud intressid	-17 213	-24 181	
Kokku rahavood äritegevusest	91 678	66 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 687	
Laekunud intressid	43	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43	-2 673	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	25 565	9
Saadud laenude tagasimaksed	-68 797	-46 997	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44	-1 154	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-68 841	-22 586	
Kokku rahavood	22 880	40 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 446	33 594	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 880	40 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 326	74 446	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-79 408	-76 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 396	59 396
31.12.2010	2 556	256	-20 012	-17 200
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-20 012	-17 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)			163 052	163 052
31.12.2011	2 556	256	143 040	145 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biomarket (2008.a. OÜ Loodusjõud) 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamise tavale vastavalt. Hea raamatupidamise tava nõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Aruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ja ekvivalentidena käsitletakse sularaha kassades ja jääke arvelduskontodel. Arvelduskrediiti firma ei kasutanud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded ja ettemaksed arvestatakse tehingupõhiselt vastaval ajamomendil ja hinnas. Aruande kuupäeva seisuga inventeeritakse ja hinnatakse igat võlgnikku või võlausaldajat individuaalselt ja juhul, kui see pole võimalik, siis kogumina. Vajadusel viiakse läbi korrigeerimine.

Varud

Varudena käsitletakse müügiks soetatud kaupa.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud arvestatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja varu soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude arvestust peetakse kaalutud keskmise hinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara maksumusega üle 1000 Euro ja mille tööiga on üle 1 aasta. Vara, mis ei vasta mõlemale tingimusele, on väheväärtuslik vara, mis kantakse soetamisel kuludesse ning mille arvestust peetakse bilansiväliselt. Vara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja töökorda viimiseni tehtud lisakulutustest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	5

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Parendusväljaminekud, mis pikendavad kasulikku tööiga või jõudlust, võetakse arvele põhivara parendusena.

Rendid

Kapitalirendina käsitleb firma lepingut, millega on firma saanud endale kõik omandiõigusega seotud hüved ja riskid. Muud rendilepingud on kasutusrendi lepingud.

Maksustamine

Dividendide väljakuulutamise korral arvestab maksu vastavalt kehtivale määrale ja kajastab kasumiaruandes perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata väljamaksmise ajast. Ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ja soodustused maksustatakse kassapõhiselt vastavalt maksuseadustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 877	8 658
Arvelduskontod	87 449	65 788
Kokku raha	97 326	74 446

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		72		77
Käibemaks		24 773		20 695
Üksikisiku tulumaks		2 441		1 818
Sotsiaalmaks		4 769		4 142
Kohustuslik kogumispension		171		88
Töötuskindlustusmaksed		595		512
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 081		2 651
Ettemaksukonto jääk	225		225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	225	35 902	225	29 983

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Kokku			

2010.a. hinnati tütarettevõtte, kus kahel viimasel aastal tegevust ei toimunud, alla.

2011.a. tütarettevõtet ei olnud. Bilansisumma 2125.- koosneb 2 poe rendipidade omanikele makstud tagatistest ja garantiidest.

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	2 125			2 125
Kokku ettemaksed	2 125			2 125
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	2 125			2 125
Kokku ettemaksed	2 125			2 125

Ettemaksed on garantiid ja deposiidid kahe poe rendipinna eest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	13 450	13 450	86 141	99 591
Akumuleeritud kulum	-10 944	-10 944	-37 269	-48 213
Jääkmaksumus	2 506	2 506	48 872	51 378
Ostud ja parendused	2 567	2 567	9 381	11 948
Amortisatsioonikulu	-2 081	-2 081	-13 594	-15 675
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 016	16 016	95 522	111 538
Akumuleeritud kulum	-13 024	-13 024	-50 863	-63 887
Jääkmaksumus	2 992	2 992	44 659	47 651
Amortisatsioonikulu	-1 124	-1 124	-14 455	-15 579
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 016	16 016	95 522	111 538
Akumuleeritud kulum	-14 148	-14 148	-65 318	-79 466
Jääkmaksumus	1 868	1 868	30 204	32 072

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 948	7 041	9 989
Akumuleeritud kulum	-2 473	-3 931	-6 404
Jääkmaksumus	475	3 110	3 585
Ostud ja parendused	64		64
Amortisatsioonikulu	-458	-1 219	-1 677
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 012	7 041	10 053
Akumuleeritud kulum	-2 931	-5 150	-8 081
Jääkmaksumus	81	1 891	1 972
Amortisatsioonikulu	-42	-1 045	-1 087
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 012	7 041	10 053
Akumuleeritud kulum	-2 973	-6 195	-9 168
Jääkmaksumus	39	846	885

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 879	2 788
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 625	2 626
1-5 aasta jooksul	1 362	1 365

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laenud omanikelt	74 029		74 029	
laen teiselt firmalt	31 956		31 956	
Pikaajalised laenud kokku	105 985		105 985	
Laenukohustused kokku	105 985		105 985	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pangalaen	9 433	9 433		
pangalaen	19 956	7 108	12 848	
pangalaen	25 565	4 916	20 649	
omanike laen	87 872		87 872	
laen omanuikuga seotud firmalt	31 956		31 956	
Kapitalirendi kohustus	44	44		
Pikaajalised laenud kokku	174 826	21 501	153 325	
Laenukohustused kokku	174 826	21 501	153 325	

Laenude alusvaluuta on EUR. Intress 12% aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	102 615	142 373
Võlad töövõtjatele	35 024	28 765
Maksuvõlad	35 902	29 983
Muud võlad	43 565	36 231
Intressivõlad	28 800	34 046
Muud viitvõlad	14 765	2 185
Kokku võlad ja ettemaksed	217 106	237 352

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	972 658	790 792
Alltöövõtutööd	46 968	41 778
Transpordikulud	12 907	10 643
Muud	11 140	2 790
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 043 673	846 003

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	172 301	145 143
Sotsiaalmaksud	60 964	53 104
Kokku tööjõukulud	233 265	198 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	102 829	105 985	113 092
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 020		50 539

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	3 336

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2011.a. maksis firma tagasi pangalaenu, kuid kommertsipanti registrist ei kustutatud.

Aruande koostamise hetkel ei ole firmal kavas laenu võtta, kuid edaspidiste arenduste tarbeks otsustati kommertsipant summas 800 000 € jätta.

Aruande digitaalallkirjad

Biomarket OÜ (registrikood: 10966560) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MIKELSAAR	Juhatuse liige	04.07.2012
MAIT MIKELSAAR	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biomarket OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Biomarket OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Biomarket OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeauditori number 503

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 83

Harjumaa

02.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Biomarket OÜ (registrikood: 10966560) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 052
Kokku	143 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1031161	58.15%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	417596	23.55%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	324669	18.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Mikelsaar	37510090251		1675 EUR
Mait Mikelsaar	37210312710	Eesti	825 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6610696
Faks	+372 6610695
Mobiiltelefon	+372 5010693
E-posti aadress	info@biomarket.ee