

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Biotrend

registrikood: 11061393

tänavatalu nimi, Kasteheina 7
maja ja korteri number:

küla: Tammiste küla

vald: Sauga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 86706

telefon: +372 4470565

e-posti aadress: annamaa@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Biotrend on kaubandusliku vahendustegevusega tegelev väikeettevõtte, mis asutati 2004 aastal.

OÜ Biotrend käive suurenes 2011 a. võrreldes 2010 a. ca 5 % võrra.

2012 a. on kavas jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 514	15 755	
Nõuded ja ettemaksed	23 096	25 590	
Varud	42 358	42 268	3
Kokku käibevara	95 968	83 613	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 068	27 289	4
Kokku põhivara	24 068	27 289	
Kokku varad	120 036	110 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 525	19 525	5
Võlad ja ettemaksed	31 223	32 274	6
Kokku lühiajalised kohustused	50 748	51 799	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 675	55 092	5
Kokku pikaajalised kohustused	44 675	55 092	
Kokku kohustused	95 423	106 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	
Kohustuslik reservkapital	72	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 370	-37 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 602	38 598	
Kokku omakapital	24 613	4 011	
Kokku kohustused ja omakapital	120 036	110 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	181 222	173 867	7
Muud äritulud	220	151	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 431	-84 874	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 270	-34 403	
Tööjõukulud	-14 607	-12 044	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 221	-3 383	
Muud ärikulud	-14	-308	
Ärikasum (kahjum)	20 899	39 006	
Finantstulud ja -kulud	-297	-408	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 602	38 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 602	38 598	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 899	39 006
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 221	3 383
Kokku korrigeerimised	3 221	3 383
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 494	8 165
Varude muutus	-91	-19 014
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 051	9 094
Makstud intressid	-303	-410
Kokku rahavood äritegevusest	25 169	40 224
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	6	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 000	352
Saadud laenude tagasimaksed	-23 416	-26 683
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 416	-26 331
Kokku rahavood	14 759	13 895
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 755	1 860
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 759	13 895
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 514	15 755

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 569		-37 156	-34 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 598	38 598
31.12.2010	2 569		1 442	4 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 602	20 602
Muutused reservides		72	-72	0
31.12.2011	2 569	72	21 972	24 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biotrend 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetus-maksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema

bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 626	3 219
Üksikisiku tulumaks	174	97
Sotsiaalmaks	386	257
Kohustuslik kogumispension	20	8
Töötuskindlustusmaksed	49	32
Intress	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 256	3 613

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	42 358	42 268
Kokku varud	42 358	42 268

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 804	32 624
Akumuleeritud kulum			-1 952	-1 952
Jääkmaksumus	29 820	29 820	852	30 672
Amortisatsioonikulu	-2 982	-2 982	-401	-3 383
31.12.2010				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 803	32 623
Akumuleeritud kulum	-2 982	-2 982	-2 352	-5 334
Jääkmaksumus	26 838	26 838	451	27 289
Amortisatsioonikulu	-2 982	-2 982	-239	-3 221
31.12.2011				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 804	32 624
Akumuleeritud kulum	-5 964	-5 964	-2 592	-8 556
Jääkmaksumus	23 856	23 856	212	24 068

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	64 200	19 525	44 675	
Pikaajalised laenud kokku	64 200	19 525	44 675	
Laenukohustused kokku	64 200	19 525	44 675	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	74 617	19 525	55 092	
Pikaajalised laenud kokku	74 617	19 525	55 092	
Laenukohustused kokku	74 617	19 525	55 092	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 084	22 003	
Võlad töövõtjatele	1 313	783	
Maksuvõlad	3 256	3 613	2
Muud võlad	5 570	5 875	
Muud viitvõlad	5 570	5 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 223	32 274	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 946	165 523
Läti	276	8 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 222	173 867
Kokku müügitulu	181 222	173 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	181 222	173 867
Kokku müügitulu	181 222	173 867

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 869	8 961
Sotsiaalmaksud	3 738	3 083
Kokku tööjõukulud	14 607	12 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 570	5 875
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		74 617

Juhatuse liikmele ei ole arvestatud juhatuse liikme tasu.
2011 a. ei ole tehtud ka olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Biotrend (registrikood: 11061393) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA ANNAMAA	Juhatuse liige	30.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 602
Kokku	21 972
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 787
Kokku	21 972

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 602
Kokku	21 972
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 787
Kokku	21 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	181222	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarne Annamaa	37109022715	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	10100 EEK
Tiina Annamaa	47104300277	Tammiste küla, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	30100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4470565
E-posti aadress	annamaa@hot.ee