

 Külli Kalda

Majandusaasta aruanne

OÜ BIOTREND

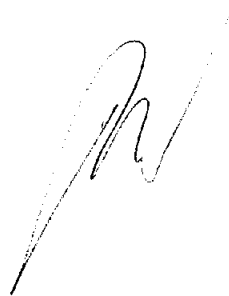
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 11061393

Aadress: Kasteheina 7
Tammiste Sauga vald
Pärnumaa

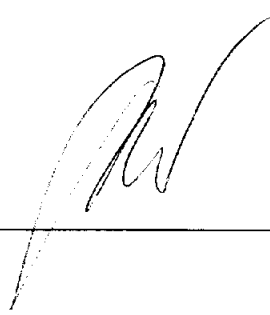
Telefon: 447 0565

Põhitegevusala: Kaubanduslik vahendustegevus



Sisukord

Juhatuse tegevuse aruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapital muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 3 Materiaalse põhivara liikumine	15
Lisa 4 Maksuvõlad.....	15
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad 2006 majandusaasta aruandele.....	17
Osanike nimekiri.....	18



TEGEVUSARUANNE

Osaühing Biotrend on asutatud 1994. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on kaubanduslik vahendustegevus.

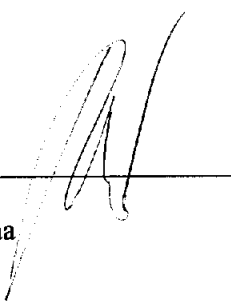
Põhivaradesse 2006 aastal ei investeeritud.

2007 aastal on plaanis jätkata läbirääkimisi edasimüüjatega ja sõlmida uusi koostöölepinguid.

2006 aastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

2006 aastal kujunes majandustegevuse kahjumiks 558720 krooni. Kahjum kujunes kauba riknemise tõttu.

2007 aastal plaanitakse korrigeerida hinnapoliitikat ja kauba varumist väiksemates kogustes, vältimaks kauba realiseerimisaja ületamist.



Juhatuses liige
Tiina Annamaa

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Biotrend juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.05.2007 vahemikul.

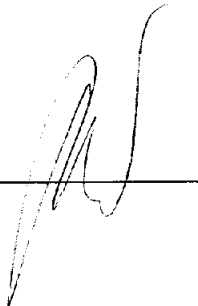
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Biotrend jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Pärnus, 30 juuni 2007.a

Juhatuse liige
Tiina Annamaa



Bilanss
(kroonides)

AKTIVA (VARA)	lisa	31.12.06	31.12.05
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	86679	36692
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		566097	300111
Nõuded ostjate vastu kokku		566097	300111
Varud			
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>		680686	934653
Varud kokku		680686	934653
KÄIBEVARA KOKKU		1333462	1271456
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
<i>Muu materiaalne põhivara</i>	3	19693	25970
PÕHIVARA KOKKU		19693	25970
AKTIVA (VARA) KOKKU		1353155	1297426

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**KOHUSTUSED****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused

1014500 318000

Võlakohustused kokku

1014500 318000

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

195475 258832

Võlad hankijatele kokku

195475 258832

Maksuvõlad

4

34775 20745

Viitvõlad

7125 10580

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**1251875 608157****PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

Pikaaajalised võlakohustused

660000 660000

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**660000 660000****KOHUSTUSED KOKKU****1911875 1268157****OMAKAPITAL**

Osakapital nominaalväärtuses

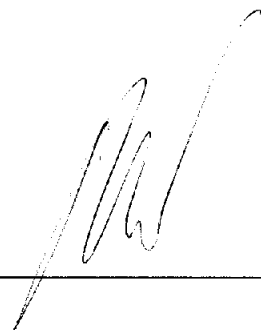
40200 40200

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

-10931 -2

Aruandeaasta kasum

-587989 -10929

OMAKAPITAL KOKKU**-558720 29269****PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU****1353155 1297426**

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2006	2005
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	2444064	1097277
Kokku äritulud	2444064	1097277
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2302446	510833
Mitmesugused tegevuskulud	556795	422980
Tööjõu kulud	135452	166756
Kulum	6277	5416
Muud ärikulud	0	301
Kokku ärikulud	3000970	1106286
Ärikasum (-kahjum)	-556906	-9009
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	1814	1920
Finantskulud kokku	1814	1920
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-558720	-10929

RAHAVOOGUDE ARUANNE
kroonides

	2006	2005
Puhaskasum	-587989	-10929
Puhaskasumi korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum	6277	5416
Tulem ennem käibekapitali muutust	-581712	-5513
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-265986	-300111
Varude muutus	253967	-934653
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-46282	290157
Põhitegevuse genereeritud raha	-640013	-950120
Rahavood äritegevusest	-640013	-950120
Investeeringustegevuse rahavood		
Põhivara soetamine	0	-31386
Rahavood investeeringustegevusest	0	-31386
Rahavood finantseeringustegevusest		
Saadud laenud	690000	978000
Laenude tagasimaksed		
Rahavood finantseeringustegevusest	690000	978000
Kokku rahavood	49987	-3506
Raha algjääk	36692	40198
Raha lõppjääk	86679	36692
Rahajäägi kogumuutus	49987	-3506

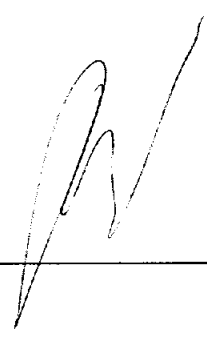
Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

Biotrend OÜ osakapitali moodustab 1 osa nimiväärtusega 40 200 krooni.

Osakapitali eest on tasutud rahalise sissemaksega 40 200 krooni

Kehtiva põhikirja järgi on ettevõtte maksimaalne lubatud osakapital 160 800 krooni.

	Osakapital	Reserv	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.2004	40200	0	0	-2	40198
Seisuga 31.12.2005	40200	0	-2	-10929	29269
Seisuga 31.12.2006	40200	0	-10931	-587989	-558720



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Biotrend 2006. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele.

Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmisseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud	5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-5 aastat
Firmaväärtus	5-20 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	2006	2005
Pangakonto	73 310	36 692
Kassa	13 369	
Kokku	89 679	36 692

Lisa 3

Materiaalne põhivara

	Muu põhivara	KOKKU
Soetusmksumus 31.12.2005	31386	31386
Soetatud 2006	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	31 386	31386
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	5416	5416
Aruandeaastal arvestatud kulum	6277	6277
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	11693	11693
		0
Jääkmaksumus 31.12.2006	19 693	19693

Lisa 4. Maksuvõlad ja maskude ettemaksed

	31.12. 2006		31.12. 2005	
Maksuliik	Ettemaks	Makuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24998	0	8574
Sotsiaalmaksuvõlg		6055		7555
Isiku tulumaks		3190		3710
Töötuskindlustus		165		317
Pensionikindlustus		367		278
Intressivõlad		0		301
Kokku	0	34775	0	20735

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

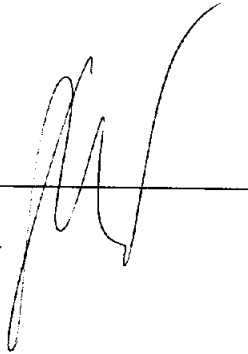
OÜ Biotrend juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	-10 931
Aruandeaasta kasum	-587 989
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	0
Dividendide jaotamiseks	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast	
2006. majandusaasta aruande kinnitamist	-598 920

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Biotrend 2006. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
.30.juuni.2007

Juhatuse liige
Tiina Annamaa

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned over a horizontal line.

Osanike nimekiri

	Nimi	Osa suurus	Osaluse %
1	Tiina Annamaa is.k.47104300277 eluk. Sauga v. Pärnuma	40 200	100