

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bioherba Osühing

registrikood: 11596585

tänavatänu nimi, Tedre tn 7

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44315

telefon: +372 5278410

e-posti aadress: tina.kompus@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Bioherba Osaühing põhitegevuseks on kinnisvara haldus. 2015. majandusaastal oli Bioherba OÜ müügitulu 14 732 €.

Bioherba Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2015 a ei makstud.

Bioherba Osaühingus ei olnud 2015 majandusaastal palgal ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	230 385	571 704	2
Nõuded ja ettemaksed	1 857	45 595	3
Varud	254 949	254 949	4
Kokku käibevara	487 191	872 248	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	266 470	295 531	6
Kinnisvarainvesteeringud	713 853	414 600	7
Materiaalne põhivara	9 847	10 386	8
Kokku põhivara	990 170	720 517	
Kokku varad	1 477 361	1 592 765	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 442	1 106	9
Kokku lühiajalised kohustused	24 442	1 106	
Kokku kohustused	24 442	1 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 138	5 138	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 536 521	1 614 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 740	-27 649	
Kokku omakapital	1 452 919	1 591 659	
Kokku kohustused ja omakapital	1 477 361	1 592 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 732	11 476	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 917	-1 917	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 049	-17 449	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 753	-30 769	7,8
Muud ärikulud	-424	-424	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-52 411	-39 083	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-29 061	0	6
Muud finantstulud ja -kulud	5 232	11 434	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 240	-27 649	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 740	-27 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-52 411	-39 083	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 753	30 769	7,8
Kokku korrigeerimised	36 753	30 769	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 562	1 447	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 116	875	
Laekunud intressid	5 232	11 434	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 248	5 442	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 567	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-329 900	-32 120	8
Antud laenude tagasimaksed	36 176	-36 069	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-299 291	-68 189	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-34 780	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 780	0	
Kokku rahavood	-341 319	-62 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	571 704	634 451	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-341 319	-62 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	230 385	571 704	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 138	1 614 170	1 619 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-27 649	-27 649
31.12.2014	5 138	1 586 521	1 591 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-88 740	-88 740
Makstud dividendid		-50 000	-50 000
31.12.2015	5 138	1 447 781	1 452 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioherba Osaühing 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Bioherba Osaühing kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Osaühingu kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määraks on 5% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. 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 kontsern saab varaobjektiga seotud

tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 30%-50%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 774	1 774
Arvelduskontod	29 310	72 472
Tähtajalised hoiused	199 301	497 458
Kokku raha	230 385	571 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 857	1 857
Ostjatelt laekumata arved	1 857	1 857
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 857	1 857
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	787	787
Ostjatelt laekumata arved	787	787
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 176	36 176
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 632	8 632
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 595	45 595

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Investeeringukuld	254 949	254 949
Kokku varud	254 949	254 949

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	3 805	
Käibemaks	1 019	8 632
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 824	8 632

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11873914	Terkom Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraobjektide väljaüürimine ja hooldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
Terkom Kinnisvara OÜ	295 531	-29 061	266 470
Kokku	295 531	-29 061	266 470

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 000	459 975	471 975
Akumuleeritud kulum		-65 596	-65 596
Jääkmaksumus	12 000	394 379	406 379
Ostud ja parendused	14 120	18 000	32 120
Amortisatsioonikulu		-23 899	-23 899
31.12.2014			
Soetusmaksumus	26 120	477 975	504 095
Akumuleeritud kulum		-89 495	-89 495
Jääkmaksumus	26 120	388 480	414 600
Ostud ja parendused	0	329 900	329 900
Amortisatsioonikulu		-30 647	-30 647
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 120	807 875	833 995
Akumuleeritud kulum		-120 142	-120 142
Jääkmaksumus	26 120	687 733	713 853

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		4 050

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	21 604	1 648	6 638	29 890	5 854	35 744
Akumuleeritud kulum	-10 562	-1 277	-4 627	-16 466	-2 022	-18 488
Jääkmaksumus	11 042	371	2 011	13 424	3 832	17 256
Amortisatsioonikulu	-4 320	-224	-1 156	-5 700	-1 170	-6 870
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 604	737	5 776	28 117	5 854	33 971
Akumuleeritud kulum	-14 882	-590	-4 921	-20 393	-3 192	-23 585
Jääkmaksumus	6 722	147	855	7 724	2 662	10 386
Ostud ja parendused			2 149	2 149	3 418	5 567
Muud ostud ja parendused			2 149	2 149	3 418	5 567
Amortisatsioonikulu	-3 851	-147	-822	-4 820	-1 286	-6 106
31.12.2015						
Soetusmaksumus	21 604	0	5 095	26 699	9 272	35 971
Akumuleeritud kulum	-18 733	0	-2 913	-21 646	-4 478	-26 124
Jääkmaksumus	2 871	0	2 182	5 053	4 794	9 847

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	798	798
Maksuvõlad	4 824	4 824
Muud võlad	15 220	15 220
Dividendivõlad	15 220	15 220
Saadud ettemaksed	3 600	3 600
Muud saadud ettemaksed	3 600	3 600
Kokku võlad ja ettemaksed	24 442	24 442
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106	106
Saadud ettemaksed	1 000	1 000
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 106	1 106

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 138	5 138
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 732	11 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 732	11 476
Kokku müügitulu	14 732	11 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldusteenus	14 732	11 476
Kokku müügitulu	14 732	11 476

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 974	1 641
Energia	5 263	7 080
Elektrienergia	759	693
Soojusenergia	1 625	665
Kütus	2 879	5 722
Mitmesugused bürookulud	876	1 855
Lähetuskulud	0	285
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	387
Koristuskulud	0	0
Muud	18 936	6 201
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 049	17 449

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Sidusettevõtjad	120
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 176

2015	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 176
2014	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	120	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 069

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Bioherba Osaühing (registrikood: 11596585) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KOMPUS	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 536 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 740
Kokku	1 447 781
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 347 781
Kokku	1 447 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	14732	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kompus	46808272243		5138 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278410
E-posti aadress	tina.kompus@gmail.com