

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Bioherba Osühing

registrikood: 11596585

tänava/talu nimi, Tedre 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Bioherba Osaühing põhitegevuseks on kinnisvara haldus. 2013. majandusaastal oli Bioherba OÜ müügitulu 15 446 €.

Bioherba Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2013.a ei makstud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Bioherba Osaühingus ei olnud 2013 majandusaastal palgal ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	634 451	630 632	2
Nõuded ja ettemaksed	10 973	16 976	3
Varud	254 949	254 949	4
Kokku käibevara	900 373	902 557	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	295 531	295 531	
Kinnisvarainvesteeringud	406 379	429 378	7
Materiaalne põhivara	17 256	24 937	8
Kokku põhivara	719 166	749 846	
Kokku varad	1 619 539	1 652 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	231	72	9
Kokku lühiajalised kohustused	231	72	
Kokku kohustused	231	72	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 138	5 138	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 647 193	1 685 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 023	-38 417	
Kokku omakapital	1 619 308	1 652 331	
Kokku kohustused ja omakapital	1 619 539	1 652 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 446	12 461	11
Muud äritulud	0	2 458	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 917	-1 982	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 731	-21 016	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 680	-29 998	
Muud ärikulud	-410	-410	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 292	-38 487	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	4 818	
Muud finantstulud ja -kulud	6 269	-4 748	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 023	-38 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 023	-38 417	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 292	-38 487	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 680	29 997	
Muud korrigeerimised	0	4 851	
Kokku korrigeerimised	30 680	34 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	797	-1 726	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	159	-14 533	
Laekunud intressid	6 269	70	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 387	-19 828	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 612	
Antud laenud	0	-5 313	
Antud laenude tagasimaksed	5 206	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 206	-18 925	
Kokku rahavood	3 819	-38 753	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	630 632	669 385	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 819	-38 753	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	634 451	630 632	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 138	1 685 610	1 690 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-38 417	-38 417
31.12.2012	5 138	1 647 193	1 652 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-33 023	-33 023
31.12.2013	5 138	1 614 170	1 619 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioherba Osaühing 2013.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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 774	1 774
Arvelduskontod	103 633	267 573
Tähtajalised hoiused	529 044	361 285
Kokku raha	634 451	630 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 350	1 350
Ostjatelt laekumata arved	1 350	1 350
Nõuded seotud osapoolte vastu	107	107
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 516	9 516
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 973	10 973
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 323	1 323
Ostjatelt laekumata arved	1 323	1 323
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 313	5 313
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 204	10 204
Ettemaksed	136	136
Muud makstud ettemaksed	136	136
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 976	16 976

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Investeeringukuld	254 949	254 949
Kokku varud	254 949	254 949

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	9 516	10 204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 516	10 204

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11873914	OÜ Terkom Kinnisvara	Eesti	kinnisvaraobjektide väljaüürimise ja hooldusega	50	50

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 000	459 975	471 975
Akumuleeritud kulum		-19 599	-19 599
Jääkmaksumus	12 000	440 376	452 376
Amortisatsioonikulu		-22 998	-22 998
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 000	459 975	471 975
Akumuleeritud kulum		-42 597	-42 597
Jääkmaksumus	12 000	417 378	429 378
Amortisatsioonikulu		-22 999	-22 999
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 000	459 975	471 975
Akumuleeritud kulum		-65 596	-65 596
Jääkmaksumus	12 000	394 379	406 379

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		3 900
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		7 539

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	22 199	737	5 227	28 163	2 054	30 217
Akumuleeritud kulum	-5 045	-147	-1 473	-6 665	-377	-7 042
Jääkmaksumus	17 154	590	3 754	21 498	1 677	23 175
Ostud ja parendused	7 490	911	1 411	9 812	3 800	13 612
Amortisatsioonikulu	-4 430	-527	-1 568	-6 525	-474	-6 999
Muud muutused	-4 851			-4 851		-4 851
31.12.2012						
Soetusmaksumus	21 604	1 648	6 638	29 890	5 854	35 744
Akumuleeritud kulum	-6 241	-674	-3 041	-9 956	-851	-10 807
Jääkmaksumus	15 363	974	3 597	19 934	5 003	24 937
Amortisatsioonikulu	-4 321	-603	-1 586	-6 510	-1 171	-7 681
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	231	231		
Kokku võlad ja ettemaksed	231	231		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	72	72		
Kokku võlad ja ettemaksed	72	72		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 138	5 138
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 446	12 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 446	12 461
Kokku müügitulu	15 446	12 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldusteenus	15 446	12 461
Kokku müügitulu	15 446	12 461

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 040	1 677
Energia	7 554	6 705
Elektrienergia	871	940
Soojusenergia	1 684	717
Kütus	4 999	5 048
Mitmesugused bürookulud	1 417	1 474
Koolituskulud	62	609
Koristuskulud	0	0
Muud	10 658	10 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 731	21 016

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	45	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107	5 313

2013	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	45	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2014

Bioherba Osaühing (registrikood: 11596585) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KOMPUS	Juhatuse liige	07.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bioherba Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Bioherba Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle 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 auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Bioherba Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauidiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

08.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Bioherba Osaühing (registrikood: 11596585) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	08.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 647 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 023
Kokku	1 614 170
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 584 170
Kokku	1 614 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	15446	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