

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Organic Trade OÜ

registrikood: 11940189

tänava/talu nimi, Jahu 1-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5110865

e-posti aadress: katre.uibomae@hotmail.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 Laenukohustused	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Organic Trade OÜ alustas tegevust 2010.a. John Masters Organics kaubamärgi esindamisega Eestis. 2012. a fookus oli hoida John Masters Organics brändil kõrget kuvandit ning tagada edukas positioneering turul. Kliendid on kaubamärgi hästi vastu võtnud ning on jätkub stabiilne äritegevus läbi 2013 aasta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33	784	
Nõuded ja ettemaksed	2 167	4 582	
Varud	0	1 490	
Kokku käibevara	2 200	6 856	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	652	652	
Materiaalne põhivara	440	1 049	
Kokku põhivara	1 092	1 701	
Kokku varad	3 292	8 557	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 782	3 223	
Kokku lühiajalised kohustused	4 782	3 223	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 637	8 588	2
Kokku pikaajalised kohustused	5 637	8 588	
Kokku kohustused	10 419	11 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	194	194	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 004	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 873	-6 004	
Kokku omakapital	-7 127	-3 254	
Kokku kohustused ja omakapital	3 292	8 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	18 432	23 546
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 490	-1 076
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 133	-21 009
Mitmesugused tegevuskulud	-4 972	-6 223
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-608	-608
Muud ärikulud	-102	-8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 873	-5 378
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 873	-5 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 873	-5 378

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 873	-5 378
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	608	608
Kokku korrigeerimised	608	608
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 416	-1 921
Varude muutus	1 490	1 076
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 558	2 711
Kokku rahavood äritegevusest	2 199	-2 904
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 155
Saadud laenude tagasimaksed	-2 950	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 950	3 155
Kokku rahavood	-751	251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	784	533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-751	251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33	784

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		194	2 750
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		194	2 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 004	-6 004
Muutused reservides		194	-194	0
31.12.2011	2 556	194	-6 004	-3 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 873	-3 873
31.12.2012	2 556	194	-9 877	-7 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Organic Trade OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle Organic Trade OÜ-l on oluline mõju ja mis ei ole Organic Trade Oü tütarettevõtte. Olulise mõju eeldatakse üldiselt juhul, kui Organic Trade Oü omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõttesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud vara maksumusega üle 300 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse, siis kui tekib nõude õigus dividendidele.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotus isikult	5 637		5 637	
Pikaajalised laenud kokku	5 637		5 637	
Laenukohustused kokku	5 637		5 637	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud isikult	8 588		8 588	
Pikaajalised laenud kokku	8 588		8 588	
Laenukohustused kokku	8 588		8 588	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puuduvad kuna ettevõttes ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad		477
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 637	8 588

2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 368	60

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Organic Trade OÜ (registrikood: 11940189) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE UIBOMÄE	Juhatuse liige	15.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 873
Kokku	-9 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 873
Kokku	-9 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	18432	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katre Uibomäe	48004140313		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110865
E-posti aadress	katre.uibomae@hotmail.com