

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Organic Trade OÜ alustas tegevust 2010.a. John Masters Organics kaubamärgi esindamisega Eestis. 2011. 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 2012 aasta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	784	533	1
Nõuded ja ettemaksed	4 582	2 661	1
Varud	1 490	2 566	1
Kokku käibevara	6 856	5 760	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	652	1 278	1,2
Materiaalne põhivara	1 049	1 657	1
Kokku põhivara	1 701	2 935	
Kokku varad	8 557	8 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 223	512	
Kokku lühiajalised kohustused	3 223	512	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 588	5 433	1,3,5
Kokku pikaajalised kohustused	8 588	5 433	
Kokku kohustused	11 811	5 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	194	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 004	194	
Kokku omakapital	-3 254	2 750	
Kokku kohustused ja omakapital	8 557	8 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	13.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	23 546	5 461	1
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 076	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 009	-4 903	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 223	-2 719	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-608	-168	
Muud ärikulud	-8	-20	
Ärikasum (kahjum)	-5 378	-2 349	
Finantstulud ja -kulud	-626	2 543	1,2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 004	194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 004	194	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	13.05.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 378	-2 349
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	608	168
Kokku korrigeerimised	608	168
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 921	-2 661
Varude muutus	1 076	-2 566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 711	512
Kokku rahavood äritegevusest	-2 904	-6 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 825
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 278
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 103
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 155	7 989
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 155	7 989
Kokku rahavood	251	-2 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	533	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	251	-2 010
Valuutakursside muutuste mõju	0	-13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	784	533

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.05.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			194	194
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

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 ettemaksed

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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

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.

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 erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele; eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seaotud äriühingud.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11978944	Boudoir OÜ	Eesti		50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Boudoir OÜ	1 278	-626	652
Kokku	1 278	-626	652

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		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			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud osapool	5 433		5 433		0	2015
Pikaajalised laenud kokku	5 433		5 433			
Laenukohustused kokku	5 433		5 433			

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puuduvad kuna ettevõttes ei ole töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	477	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 588	5 432

	2011		13.05.2010 - 31.12.2010
	Ostud	Müügid	Ostud
Tütaretevõtjad			1 278
Sidusettevõtjad	2 368	60	

Aruande digitaalallkirjad

Organic Trade OÜ (registrikood: 11940189) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE UIBOMÄE	Juhatuse liige	06.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 004
Kokku	-6 004
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 004
Kokku	-6 004

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 004
Kokku	-6 004
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 004
Kokku	-6 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	23546	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