

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Biotrend

registrikood: 11061393

tänava/talu nimi, Kasteheina 7

maja ja korteri number:

küla: Tammiste küla

vald: Sauga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86706

telefon: +372 4470565

e-posti aadress: annamaa@hotmail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Biotrend on kaubandusliku vahendustegevusega tegelev väikeettevõtte, mis asutati 2004 aastal.

OÜ Biotrend käive jäi 2011 a. võrreldes 2012 a. samale tasemele.

2013 a. on kavas jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 540	30 514	
Nõuded ja ettemaksed	22 725	23 096	
Varud	67 972	42 358	3
Kokku käibevara	127 237	95 968	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 847	24 068	4
Kokku põhivara	20 847	24 068	
Kokku varad	148 084	120 036	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 525	19 525	5
Võlad ja ettemaksed	22 948	31 223	6
Kokku lühiajalised kohustused	42 473	50 748	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 675	44 675	5
Kokku pikaajalised kohustused	44 675	44 675	
Kokku kohustused	87 148	95 423	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	
Kohustuslik reservkapital	257	72	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 787	1 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 323	20 602	
Kokku omakapital	60 936	24 613	
Kokku kohustused ja omakapital	148 084	120 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	197 632	181 222	7
Muud äritulud	0	220	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 116	-112 431	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 351	-30 270	
Tööjõukulud	-26 507	-14 607	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 221	-3 221	
Muud ärikulud	-135	-14	
Ärikasum (kahjum)	36 302	20 899	
Finantstulud ja -kulud	21	-297	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 323	20 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 323	20 602	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 302	20 899
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 221	3 221
Kokku korrigeerimised	3 221	3 221
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	371	2 494
Varude muutus	-25 614	-91
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 275	-1 051
Makstud intressid	0	-303
Kokku rahavood äritegevusest	6 005	25 169
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	21	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21	6
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	13 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 416
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 416
Kokku rahavood	6 026	14 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 514	15 755
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 026	14 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 540	30 514

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569		1 442	4 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 602	20 602
Muutused reservides		72	-72	0
31.12.2011	2 569	72	21 972	24 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 323	36 323
Muutused reservides		185	-185	0
31.12.2012	2 569	257	58 110	60 936

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biotrend 2012. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetus-maksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 078	2 626
Üksikisiku tulumaks	353	174
Sotsiaalmaks	706	386
Kohustuslik kogumispension	43	20
Töötuskindlustusmaksed	90	49
Intress	18	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 288	3 256

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	67 972	42 358
Kokku varud	67 972	42 358

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 803	32 623
Akumuleeritud kulum	-2 982	-2 982	-2 352	-5 334
Jääkmaksumus	26 838	26 838	451	27 289
Amortisatsioonikulu	-2 982	-2 982	-239	-3 221
31.12.2011				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 804	32 624
Akumuleeritud kulum	-5 964	-5 964	-2 592	-8 556
Jääkmaksumus	23 856	23 856	212	24 068
Amortisatsioonikulu	-3 221	-3 221		-3 221
31.12.2012				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 804	32 624
Akumuleeritud kulum	-9 185	-9 185	-2 592	-11 777
Jääkmaksumus	20 635	20 635	212	20 847

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	64 200	19 525	44 675	
Pikaajalised laenud kokku	64 200	19 525	44 675	
Laenukohustused kokku	64 200	19 525	44 675	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	64 200	19 525	44 675	
Pikaajalised laenud kokku	64 200	19 525	44 675	
Laenukohustused kokku	64 200	19 525	44 675	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 202	9 202			
Võlad töövõtjatele	3 073	3 073			
Maksuvõlad	6 288	6 288			2
Muud võlad	4 385	4 385			
Muud viitvõlad	4 385	4 385			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 948	22 948			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 084	21 084			
Võlad töövõtjatele	1 313	1 313			
Maksuvõlad	3 256	3 256			2
Muud võlad	5 570	5 570			
Muud viitvõlad	5 570	5 570			
Kokku võlad ja ettemaksed	31 223	31 223			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 632	180 946
Läti	0	276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 632	181 222
Kokku müügitulu	197 632	181 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	176 850	181 222
renditulud	20 782	0
Kokku müügitulu	197 632	181 222

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 745	10 869
Sotsiaalmaksud	6 762	3 738
Kokku tööjõukulud	26 507	14 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 385	5 570

Juhatuse liikmele ei ole arvestatud juhatuse liikme tasu.
2012 a. ei ole tehtud ka olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

osaühing Biotrend (registrikood: 11061393) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA ANNAMAA	Juhatuse liige	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 323
Kokku	58 110
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 323
Kokku	58 110
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	176850	89.48%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	20782	10.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Annamaa	47104300277	Tammiste küla, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	30100 EEK
Aarne Annamaa	37109022715	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	10100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4470565
E-posti aadress	annamaa@hotmail.ee