

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Biolatte OÜ

registrikood: 11553251

tänavatalu nimi, Veerenni 49/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10138

telefon: +372 5017950

e-posti aadress: vahur@biolatte.ee, info@biolatte.ee, merike@biolatte.ee

veebilehe aadress: www.biolatte.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Biolatte OÜ on asutatud 2008.aastal eesmärgiga korraldada erinevaid kooolitusi tervise teemadel. Kanda edasi ja tutvustada inimestele Yves Delatte uut tehnoloogiat ja piimhappebaktereid sisaldavaid tooteid.

2014.aastal on plaanis sortimenti laiendada ja alustada ka teiste tervisetoodete brändide maale toomist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 197	547	2
Nõuded ja ettemaksed	7 984	9 754	3
Varud	5 455	11 122	4
Kokku käibevara	14 636	21 423	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 185	17 477	6
Kokku põhivara	15 185	17 477	
Kokku varad	29 821	38 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 736	25 094	8
Võlad ja ettemaksed	2 318	9 808	3,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	25 054	34 902	
Kokku kohustused	25 054	34 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186	521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	769	665	
Kokku omakapital	4 767	3 998	
Kokku kohustused ja omakapital	29 821	38 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	77 351	85 329
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-51 132	-57 234
Brutokasum (-kahjum)	26 219	28 095
Üldhalduskulud	-31 584	-53 785
Muud äritulud	6 500	27 043
Muud ärikulud	-25	-113
Ärikasum (kahjum)	1 110	1 240
Muud finantstulud ja -kulud	-341	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	769	1 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	769	1 240

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 110	1 240
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 291	2 182
Kokku korrigeerimised	2 291	2 182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 770	-1 316
Varude muutus	5 667	3 510
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 490	-18 165
Kokku rahavood äritegevusest	3 348	-12 549
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	1 066
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 066
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 311	50 700
Saadud laenude tagasimaksed	-24 013	-35 479
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 655	-2 719
Makstud intressid	-341	-577
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 698	11 925
Kokku rahavood	650	442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	547	105
Raha ja raha ekvivalentide muutus	650	442
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 197	547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	521	3 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			665	665
31.12.2012	2 556	256	1 186	3 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			769	769
31.12.2013	2 556	256	1 955	4 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biolatte OÜ kasutab interneti põhist raamatupidamisprogrammi WISK, tootja Lumisoft OÜ.

Alates 19.06.2009 on osaühing käibemaksukohuslane.

Raamatupidamisaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna täiseurodesse.

Raamatupidamise aruannete koostamisel kasutatakse tekkepõhist arvestusprintsipi.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta on euro

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pangas arveldusarvetel.

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. Kõik muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle aasta ja maksumus alates 500 eurost.

Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb:

põhivara ostuhinnast; kohaleveo kuludest; ehitus- ja montaažikuludest; muudest kasutuselevõtukuludest.

Põhivarad on jagatud järgmistesse gruppidesse:

hooned ja rajatised

maa

Inventar

sõiduvahendid

Väikevahendeid ei võeta bilansis arvele, vaid kantakse soetamisel täies mahus kulusse. Vajadusel peetakse väikevahendite arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamise kuust, väljalangenud põhivaradel lõpeb amortisatsiooni arvutamine väljalangemisele eelnenud kuuga. Täielikult amortiseerunud põhivaradelt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Lõplik mahakandmine toimub tegelikust kasutusest väljalangemisel.

Amortisatsiooni arvutatakse kord kuus.

Arvutatud amortisatsioonisumma kirjendatakse raamatupidamises põhivara grupi kaupa

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis on põhivara kriteeriumide kohased, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Rendid

Rendile antud põhivaradelt arvutab amortisatsiooni rendileandja, kui see ei ole teisiti ette nähtud seadusandlusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad, laenud, lühi-ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse aastaaruandes maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Biolatte OÜ põhikirja kohaselt tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt vastava dokumendi alusel.

Realiseeritud kaupade kulude, turustuskulude, üldhalduskulude, muude ärikulude, finantskulude ja erakorraliste kulude aastasene jooksev arvestus toimub vastavatel kontodel kulukirjete liiki.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontol	1 107	547
Kassas	90	0
Kokku raha	1 197	547

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	7 984	9 754
Ostjad Eestis	7 984	9 754
Kokku nõuded ostjate vastu	7 984	9 754

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	5 455	11 122
Toidulisandid	5 455	11 122
Kokku varud	5 455	11 122

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13	918
Sotsiaalmaks	96	184
Kohustuslik kogumispension	1	3
Töötuskindlustusmaksed	2	5
Aktiisimaks		98
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	211	1 208

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	21 607		21 607	21 607
Akumuleeritud kulum	-1 800		-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	19 807		19 807	19 807
Ostud ja parendused		1 066	1 066	1 066
Amortisatsioonikulu	-2 048	-133	-2 181	-2 181
Müügid	-1 215		-1 215	-1 215
31.12.2012				
Soetusmaksumus	19 807	1 066	20 873	20 873
Akumuleeritud kulum	-3 263	-133	-3 396	-3 396
Jääkmaksumus	16 544	933	17 477	17 477
Amortisatsioonikulu	-1 998	-294	-2 292	-2 292
31.12.2013				
Soetusmaksumus	16 544	933	17 477	17 477
Akumuleeritud kulum	-1 998	-294	-2 292	-2 292
Jääkmaksumus	14 546	639	15 185	15 185

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto VOLVO XC	2 838	2 838			6,7	EUR	25.07.2014
Kapitalirendikohustused kokku	2 838	2 838					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto VOLVO XC 90	5 494	5 494			6,7	EUR	25.07.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 494	5 494					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muu materiaalne põhivara	7 720	8 837
Kokku	7 720	8 837

Kapitalirendi kohustus on pikendatud veel 1. aastaks.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	19 898	19 898		
Lühiajalised laenud kokku	19 898	19 898		
Kapitalirendikohustused kokku	2 838	2 838		
Laenukohustused kokku	22 736	22 736		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	19 600	19 600		
Lühiajalised laenud kokku	19 600	19 600		
Kapitalirendikohustused kokku	5 494	5 494		
Laenukohustused kokku	25 094	25 094		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijad Eestis	1 603	8 636
Kokku võlad tarnijatele	1 603	8 636

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	807	806
Sotsiaalmaksud	1 152	1 101
Töötuskindlustusmaks	8	11
Kokku tööjõukulud	1 967	1 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	807	807

Raamatupidamiskohuslasel 2013.majandusaastal ei esinenud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi, mis oleks mõjutanud 2013.aasta majandusaruannet ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2014

Biolatte OÜ (registrikood: 11553251) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR VOLLMANN	Juhatuse liige	30.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	769
Kokku	1 955

Juhatuse otsusega kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	769
Kokku	1 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	77351	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Vollmann	37012170336	Paide tänav 9A, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017950
E-posti aadress	merike@biolatte.ee
E-posti aadress	info@biolatte.ee
E-posti aadress	vahur@biolatte.ee
Veebilehe aadress	www.biolatte.ee