

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Biotrend käive vähenes 2014 a. võrreldes 2013 a. ca 11 % võrra.

2015 a. on kavas jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 075	14 850	
Nõuded ja ettemaksed	33 065	33 449	
Varud	35 950	53 175	
Kokku käibevara	112 090	101 474	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	74 000	74 000	
Materiaalne põhivara	1 000	17 626	3
Kokku põhivara	75 000	91 626	
Kokku varad	187 090	193 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 525	19 525	
Võlad ja ettemaksed	17 778	28 602	4
Kokku lühiajalised kohustused	37 303	48 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 786	54 722	
Kokku pikaajalised kohustused	66 786	54 722	
Kokku kohustused	104 089	102 849	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 425	58 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 250	29 315	
Kokku omakapital	83 001	90 251	
Kokku kohustused ja omakapital	187 090	193 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	154 168	175 449	5
Muud äritulud	167	694	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 008	-94 281	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 191	-29 798	
Tööjõukulud	-18 760	-19 468	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 982	-3 221	
Muud ärikulud	-13 644	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 250	29 315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 250	29 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 250	29 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 250	29 315
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 982	3 221
Kasum (kahjum) põhivara müügist	13 644	0
Kokku korrigeerimised	16 626	3 221
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	384	-10 724
Varude muutus	17 225	14 797
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 824	5 654
Kokku rahavood äritegevusest	16 161	42 263
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-74 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-74 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 064	10 047
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 064	10 047
Kokku rahavood	28 225	-21 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 850	36 540
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 225	-21 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 075	14 850

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 569	257	58 110	60 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 315	29 315
31.12.2013	2 569	257	87 425	90 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 250	-7 250
31.12.2014	2 569	257	80 175	83 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biotrend 2014. 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 kasulikkusest tööeas.

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)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 662		2 186
Üksikisiku tulumaks		174		158
Sotsiaalmaks		385		357
Kohustuslik kogumispension		30		22
Töötuskindlustusmaksed		35		32
Ettemaksukonto jääk	49		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	2 286	10	2 755

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-3 221	-3 221		-3 221
31.12.2013				
Soetusmaksumus	29 820	29 820	2 804	32 624
Akumuleeritud kulum	-12 406	-12 406	-2 592	-14 998
Jääkmaksumus	17 414	17 414	212	17 626
Ostud ja parendused	1 000	1 000		1 000
Muud ostud ja parendused	1 000	1 000		1 000
Amortisatsioonikulu	-2 770	-2 770	-212	-2 982
Müügid	-14 644	-14 644		-14 644
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 000	1 000	2 804	3 804
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 804	-2 804
Jääkmaksumus	1 000	1 000	0	1 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 704	9 704
Võlad töövõtjatele	1 515	1 515
Maksuvõlad	2 286	2 286
Muud võlad	4 273	4 273
Muud viitvõlad	4 273	4 273
Kokku võlad ja ettemaksed	17 778	17 778
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 135	20 135
Võlad töövõtjatele	1 455	1 455
Maksuvõlad	2 755	2 755
Muud võlad	4 257	4 257
Muud viitvõlad	4 257	4 257
Kokku võlad ja ettemaksed	28 602	28 602

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 168	174 991
Läti	0	458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 168	175 449
Kokku müügitulu	154 168	175 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	149 247	170 528
renditulud	4 921	4 921
Kokku müügitulu	154 168	175 449

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 002	14 529
Sotsiaalmaksud	4 758	4 939
Kokku tööjõukulud	18 760	19 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 273	4 257

Juhatuse liikmele ei ole arvestatud juhatuse liikme tasu.
2014 a. ei ole tehtud ka olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing Biotrend (registrikood: 11061393) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA ANNAMAA	Juhatuse liige	23.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 250
Kokku	80 175
Jaotamine	
Kokku	80 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 250
Kokku	80 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	149247	96.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4921	3.19%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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