

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Biolatte OÜ on asutatud 2008.aastal eesmärgiga korraldada erinevaid koolitusi tervise teemadel. Kanda edasi ja tutvustada inimestele Yves Delatte uut tehnoloogiat ja piimhappebaktereid sisaldavaid tooteid. Firma on leidnud Eestis oma turunišši. Käive võrreldes eelmise aastaga on suurenenud. Ettevõtte suurendab oma koolitusi ja propageerimist tervislikuks eluviisiks ning avardada inimeste silmaringi ja näidata uut lähenemisviisi tervisele ja haiguste mõistmisele.

Osaühing on jätkusuutlik ja oma tegevusi tulevikus veelgi laiendada sooviv firma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	105	8 602
Nõuded ja ettemaksed	11 377	593
Varud	14 632	9 431
Kokku käibevara	26 114	18 626
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 807	12 606
Kokku põhivara	19 807	12 606
Kokku varad	45 921	31 232
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 922	17 690
Võlad ja ettemaksed	29 996	2 108
Kokku lühiajalised kohustused	36 918	19 798
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 670	8 213
Kokku pikaajalised kohustused	5 670	8 213
Kokku kohustused	42 588	28 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409	-867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112	1 532
Kokku omakapital	3 333	3 221
Kokku kohustused ja omakapital	45 921	31 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	95 489	76 968
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-46 199	-39 837
Brutokasum (-kahjum)	49 290	37 131
Üldhalduskulud	-49 061	-35 474
Muud äritulud	573	52
Muud ärikulud	-40	-4
Äriksu (kahju)	762	1 705
Finantstulud ja -kulud	-650	-174
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	112	1 531
Aruandeaasta kasum (kahju)	112	1 531

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	762	1 705
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 800	474
Kokku korrigeerimised	1 800	474
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 985	4 309
Varude muutus	-5 201	4 405
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 888	-925
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	0	-123
Kokku rahavood äritegevusest	9 264	9 847
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500	-1 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	-1 917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-10 768	-1 598
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 543	-406
Makstud intressid	-1 950	-2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 261	-2 006
Kokku rahavood	-8 497	5 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 602	2 730
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 497	5 924
Valuutakursside muutuste mõju	0	-52
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105	8 602

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-867	1 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 532	1 532
31.12.2010	2 556		665	3 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)			112	112
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	521	3 333

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 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna täiseurodesse.

Raamatupidamise aruannete koostamisel kasutatakse tekkepõhist arvestusprintsipi.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid 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 10000 kroonist.

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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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. Pikajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

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 suurust 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	18
Arvelduskontod	105	8 584
Kokku raha	105	8 602

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 268	1 340
Sotsiaalmaks		184	
Kohustuslik kogumispension		3	
Töötuskindlustusmaksed		6	
Ettemaksukonto jääk	20		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	1 461	1 340

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	13 080	13 080	13 080
Akumuleeritud kulum	-474	-474	-474
Jääkmaksumus	12 606	12 606	12 606
Ostud ja parendused	9 001	9 001	9 001
Muud ostud ja parendused	9 001	9 001	9 001
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 800	-1 800
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

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto VOLVO XC 90	8 213	2 543	5 670		6,7	EUR	25.07.2013
Kapitalirendikohustused kokku	8 213	2 543	5 670				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto VOLVO XC 90 2,4DC	10 756	2 543	8 213		6,7	EUR	25,07,2013
Kapitalirendikohustused kokku	10 756	2 543	8 213				

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	4 379	4 379		
Lühiajalised laenud kokku	4 379	4 379		
Kapitalirendikohustused kokku	8 213	2 543	5 670	
Laenukohustused kokku	12 592	6 922	5 670	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	15 147	15 147		
Lühiajalised laenud kokku	15 147	15 147		
Kapitalirendikohustused kokku	10 756	2 543	8 213	
Laenukohustused kokku	25 903	17 690	8 213	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijad Eestis	23 039	768
Kokku võlad tarnijatele	23 039	768

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	738	0
Sotsiaalmaksud	1 010	0
Töötuskindlustusmaks	10	0
Kokku tööjõukulud	1 758	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 379	15 147

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	605	0

Ettevõtte on võtnud laenu 2009.a. omanikult. 2010.aastal on oma kohustusi vähendanud 25000 krooni võrra. 2011.a.10769 euro võrra. 2011.a. makstakse firma juhatajale töötasu.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuarist 2011.a. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK)asendus euroga EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldod ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011.aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Biolatte OÜ (registrikood: 11553251) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR VOLLMANN	Juhatuse liige	13.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112
Kokku	521
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112
Kokku	521
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	521

Juhatuse otsus: Kasumi jaotamist ei toimu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	95489	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	vahur@biolatte.ee
E-posti aadress	merike@biolatte.ee
E-posti aadress	info@biolatte.ee
Veebilehe aadress	www.biolatte.ee