

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Biloba

registrikood: 10692619

küla: Palmse küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45202

telefon: +372 5207147

e-posti aadress: Koit.Tonisson@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Biloba tegevusaladeks on metsamajandus, põllumajandus, teenustööd. Majandustegevus koosnes metsamaterjalide varumisest ning realiseerimisest, kasvava metsa müügist, metsa- ja põllumajanduslikest teenustöödest.

Majandusaasta tulemus on hea. Sellele aitasid kaasa jooksva ja eelmisel aastal tehtud investeeringud. 2012. a jätkab tegevust samal alal. Ühingu oli 1 töötaja, kelle töötasu oli 3 058 eurot. Juhatuse liikme töötasu oli 3 835 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 917	17 284	
Nõuded ja ettemaksed	61 735	33 347	2
Varud	770	713	4
Kokku käibevara	143 422	51 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	242 496	248 363	5
Kokku põhivara	242 496	248 363	
Kokku varad	385 918	299 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 625	0	8
Võlad ja ettemaksed	34 237	8 805	9
Kokku lühiajalised kohustused	43 862	8 805	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 622	76 445	8
Kokku pikaajalised kohustused	59 622	76 445	
Kokku kohustused	103 484	85 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 645	175 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 977	36 376	
Kokku omakapital	282 434	214 457	
Kokku kohustused ja omakapital	385 918	299 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	341 201	176 737	12
Muud äritulud	14 596	14 854	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-8 188	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 307	-128 322	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 846	-2 214	13
Tööjõukulud	-9 978	-5 100	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 716	-10 785	5
Muud ärikulud	-1 706	-606	
Ärikasum (kahjum)	69 244	36 376	
Finantstulud ja -kulud	-1 267	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 977	36 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 977	36 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	374 261	43 097
Muud äritegevuse tulude laekumised	14 596	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-259 899	29 499
Väljamaksed töötajatele	-6 565	-5 100
Muud rahavood äritegevusest	-27 677	-21 428
Kokku rahavood äritegevusest	94 716	46 068
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 850	-57 291
Antud laenud	-16 050	0
Laekunud intressid	14	10
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	20 705
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 886	-36 576
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 197	-13 636
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 197	-13 636
Kokku rahavood	63 633	-4 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 284	21 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 633	-4 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 917	17 284

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	175 269	178 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 376	36 376
31.12.2010	2 556	256	211 645	214 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 977	67 977
31.12.2011	2 556	256	279 622	282 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Biloba OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud, nagu ostenud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on 6 391 eurot või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6391

- a) maa 0%,
- b) masinad ja seadmed 8-20%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Biloba OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	36 683	25 051
Ostjatelt laekumata arved	36 683	1 764
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	23 287
Muud nõuded	24 346	8 296
Laenunõuded	24 346	8 296
Ettemaksed	706	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 735	33 347

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 095	347
Üksikisiku tulumaks	63	37
Sotsiaalmaks	197	105
Kohustuslik kogumispension	3	
Töötuskindlustusmaksed	12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 370	489

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	713
Ettemaksed varude eest	770	0
Kokku varud	770	713

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	145 188	71 603	71 603	216 791
Akumuleeritud kulum		-14 934	-14 934	-14 934
Jääkmaksumus	145 188	56 669	56 669	201 857
Ostud ja parendused	42 559	14 732	14 732	57 291
Amortisatsioonikulu		-10 785	-10 785	-10 785
31.12.2010				
Soetusmaksumus	187 747	86 335	86 335	274 082
Akumuleeritud kulum		-25 719	-25 719	-25 719
Jääkmaksumus	187 747	60 616	60 616	248 363
Ostud ja parendused	7 850			7 850
Amortisatsioonikulu		-13 717	-13 717	-13 717
31.12.2011				
Soetusmaksumus	195 597	86 335	86 335	281 932
Akumuleeritud kulum		-39 436	-39 436	-39 436
Jääkmaksumus	195 597	46 899	46 899	242 496

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendid	21 699	9 625	12 074	
Kapitalirendikohustused kokku	21 699	9 625	12 074	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendid	28 897		28 897	
Kapitalirendikohustused kokku	28 897		28 897	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	27 482	37 197
Kokku	27 482	37 197

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011
Kasutusrenditulu	1 497

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011
Kasutusrendikulu	10 977

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Hüpoteegid	47 548		47 548	
Pikaajalised laenud kokku	47 548		47 548	
Kapitalirendikohustused kokku	21 699	9 625	12 074	
Laenukohustused kokku	69 247	9 625	59 622	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Hüpoteegid	47 548		47 548	
Pikaajalised laenud kokku	47 548		47 548	
Kapitalirendikohustused kokku	28 897		28 897	
Laenukohustused kokku	76 445		76 445	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	31 443	8 033
Võlad töövõtjatele	1 135	283
Maksuvõlad	1 370	489
Muud võlad	289	0
Muud viitvõlad	289	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 237	8 805

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	561	283
Puhkusetasude kohustus	574	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 135	283

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
40 000 kr		

40 000 kr

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	341 201	176 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	341 201	176 737
Kokku müügitulu	341 201	176 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	234 844	142 048
teenustööde eest	88 860	5 092
kasvava metsa müük	16 000	25 565
muu müük ja põllumaa hooldus	1 497	4 032
Kokku müügitulu	341 201	176 737

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 976	0
Energia	16 998	0
Kütus	16 998	0
Mitmesugused bürookulud	1 928	0
Lähetuskulud	855	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 289	0
Muud	0	2 214
Muud	36 800	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 846	2 214

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 467	3 835
Sotsiaalmaksud	2 511	1 265
Kokku tööjõukulud	9 978	5 100
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	14
Intressitulu hoiustelt	14
Intressikulud	-1 281
Intressikulu laenudelt	-1 281
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 267

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 835	3 835

OÜ Bilobal puuduvad tütar- ja sidusettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Biloba (registrikood: 10692619) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT TÕNISSON	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 977
Kokku	279 622

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 977
Kokku	279 622

Kasum jääb jaotamata ning lisatakse eelmiste perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	234844	68.83%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	90357	26.48%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	16000	4.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Tõnisson	37601205211	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207147
E-posti aadress	Koit.Tonisson@gmail.com