

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Bilmac

registrikood: 10192058

tänav a nimi, Ropka 10-22

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50111

telefon: +372 5051682

e-posti aadress: bilmac@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Võlad tarnijatele	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Muud võlad	16
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Osaühing Bilmac kanti äriregistrisse 26.veebruariil 1997.a.

Osaühing Bilmac põhitegevusala 2012.a. oli metsavarumine ja muude puidutöötlemissaaduste tootmine, s.h. hakkepuit.

Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

100 % teenustest ning tööst osutatakse Eesti Vabariigis.

Müügitud oli aruandeaastal 14 237 eurot, 2011.a. 8 465 eurot, 2010.a. 14 618 eurot.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruandeperioodil oli 1 palgaline töötaja, kes on ühtlasi ka firma omanik.

Aruandeaasta tööjõukulud moodustasid 4 716 eurot, 2011.a. 4 500 eurot.

Käesolevaga toome tähtsamad finantsnäitajad:

<u>Olulised finantsnäitajad</u>	2012.		2011.		2010.
Kasumiaruanne					
Müügitulu	14 237		8 485		14 618
Ärikasum	1 517		-2 891		8 704
Puhaskasum	1 524		-2 886		8 711
Bilansi struktuur					
Varad					
Käibevara	10 451		6 715		
Põhivara	21 899		25 223		
Kokku varad	32 350		31 938		
Kohustused ja omakapital					
Lühiajalised kohustused	1 959		2 755		
Pikaajalised kohustused	6 997		7 313		
Kokku kohustused	8 956		10 068		
Töökapital	8 492		3 960		
(käibevara-lühiajalised kohustused)					
Omakapital	23 394		21 870		
Kokku kohustused ja omakapital	32 350		31 938		

<u>Olulised finantssuhtarvud</u>				
Tulususe suhtarvud (%)				
Müügitulu				
<u>Müügitulu kasv</u>	68%		-42%	
(müügitulu 2012-müügitulu2011)/müügitulu 2011x100)				
Ärikasumi määr %	11%		-34%	
(ärikasum/müügitulux100)				
<u>Kasumi kasv %</u>				
(puhaskasum 2012-puhaskasum 2011)/(puhaskasum 2011x100)				
<u>Käibe ärirentaablus</u>	11%		-34%	
(ärikasum/müügitulu*100)				
<u>Käibe puhasrentaablus</u>	11%		-34%	
(puhaskasum/müügitulu*100)				
Bilansi likviidsussuhtarvud				
<u>Maksevõime kordaja</u>	5,33		2,44	
(käibevara/lühiajalised kohustused)				
<u>Omakapitali kordaja</u>	0,72		0,68	
(omakapital)/(kohustused+omakapital)				
<u>Võlakordaja</u>	0,38		0,46	
(kohustused kokku/omakapital)				
<u>Omakapitali tootlus</u>	7%		-13%	
(puhaskasum/varad)				
<u>Aktivate tootlus</u>	5%		-9%	
(puhaskasum/omakapital)				

Juhatuse liige Priit Bilov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 440	5 685	
Nõuded ja ettemaksed	11	1 030	2
Kokku käibevara	10 451	6 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 899	25 223	5
Kokku põhivara	21 899	25 223	
Kokku varad	32 350	31 938	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	697	547	6
Sihtfinantseerimine	1 262	2 208	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 959	2 755	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	6 997	7 313	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 997	7 313	
Kokku kohustused	8 956	10 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 452	20 452	11
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-627	2 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524	-2 886	
Kokku omakapital	23 394	21 870	
Kokku kohustused ja omakapital	32 350	31 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	14 237	8 485	12
Muud äritulud	1 262	1 262	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 262	-4 099	14
Mitmesugused tegevuskulud	-680	-712	15
Tööjõukulud	-4 716	-4 500	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 324	-3 324	5
Muud ärikulud	0	-3	17
Ärikasum (kahjum)	1 517	-2 891	
Finantstulud ja -kulud	7	5	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 524	-2 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524	-2 886	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 517	-2 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 324	3 324	5
Muud korrigeerimised	0	-6 809	
Kokku korrigeerimised	3 324	-3 485	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 019	6 324	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 112	-1 263	
Laekunud intressid	7	5	18
Kokku rahavood äritegevusest	4 755	-1 310	
Kokku rahavood	4 755	-1 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 685	6 995	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 755	-1 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 440	5 685	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	20 452	511	10 602	31 565
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	20 452	511	10 602	31 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 886	-2 886
Muutused reservides		1 534	-1 534	0
Muud muutused omakapitalis			-6 809	-6 809
31.12.2011	20 452	2 045	-627	21 870
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	20 452	2 045	-627	21 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 524	1 524
31.12.2012	20 452	2 045	897	23 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikliidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Rahavoogude aruandes ei kajastata äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuse ning äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuse hulgas laenu nõuete ja –kohustuste muutust.

Rahavoogude aruandes kajastatakse tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest muutust äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuse hulgas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. 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.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetod

Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Kaalutud keskmist soetusmaksumus arvutatakse ümber iga kuu lõpul.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varusid hinnatakse alla järgmiste asjaolude esinemisel:

- (a) varude füüsiline inventuur on tuvastanud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud;
- (b) sarnaste varuobjektide turuhind on langenud;
- (c) teatud varuobjekte pole pikema aja vältel suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla ka juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Individaalmaksumuse meetod

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest- individaalmaksumuse meetod. Rakendatakse nt. kaupade soetusmaksumuse kindlaksmääramisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muud masinad ja seadmed	10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul kui:

- (a) ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- (b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja
- (c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud nn. kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse, ilma reaalse võimaluseta tekkinud kohustust mitte täita.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Maksud ja maksed

(väljaarvatud käibemaks)

Maksud ja maksed kantakse kulusse tekkepõhiselt ja kajastatakse maksukohustusena. Töötajate palkadelt arvestatud sotsiaalmaks ja

töövõtja töötuskindlustusmakse kantakse kulusse palkade arvestuse kuul ning kajastatakse viitvõla kohustusena. Töötajatele väljamakstud palkadelt kinnipeetud maksud ja maksed ning ja töövõtja töötuskindlustusmakse kajastatakse maksukohustusena väljamakse tegemise kuul.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju osapoolte ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende seotud tulusid

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11			3
Muud nõuded	0	0			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11	11			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138	138			3
Muud nõuded	892	892			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 030	1 030			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	127	138	0
Üksikisiku tulumaks		28		26
Sotsiaalmaks		96		92
Kohustuslik kogumispension		6		3
Töötuskindlustusmaksed		12		11
Ettemaksukonto jääk	11		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	269	138	132

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	0	0		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	892	892		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 585	61 112	67 697	67 697
Akumuleeritud kulum	-1 301	-37 849	-39 150	-39 150
Jääkmaksumus	5 284	23 263	28 547	28 547
Amortisatsioonikulu	-660	-2 664	-3 324	-3 324
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 585	61 112	67 697	67 697
Akumuleeritud kulum	-1 961	-40 513	-42 474	-42 474
Jääkmaksumus	4 624	20 599	25 223	25 223
Amortisatsioonikulu	-660	-2 664	-3 324	-3 324
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 585	61 112	67 697	67 697
Akumuleeritud kulum	-2 621	-43 177	-45 798	-45 798
Jääkmaksumus	3 964	17 935	21 899	21 899

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			7
Võlad töövõtjatele	320	320			8
Maksuvõlad	269	269			3
Muud võlad	108	108			9
Muud viitvõlad	108	108			
Kokku võlad ja ettemaksed	697	697			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	25	25			7
Võlad töövõtjatele	290	290			8
Maksuvõlad	132	132			3
Muud võlad	100	100			9
Muud viitvõlad	100	100			
Kokku võlad ja ettemaksed	547	547			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	0	25
Kokku võlad tarnijatele	0	25

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	320	290
Kokku võlad töövõtjatele	320	290

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	108	108		
Muud viitvõlad	108	108		
Kokku muud võlad	108	108		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	100	100		
Muud viitvõlad	100	100		
Kokku muud võlad	100	100		

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus	10 783	-1 262	9 521
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 783	-1 262	9 521
Kokku sihtfinantseerimine	10 783	-1 262	9 521

	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus	9 521	-1 262	8 259
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 521	-1 262	8 259
Kokku sihtfinantseerimine	9 521	-1 262	8 259

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	20 452	20 452
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 1 euro.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 237	8 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 237	8 485
Kokku müügitulu	14 237	8 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	7 757	1 978
Metsamajandust abistavad tegevused	1 229	601
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	1 200
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	4 381	3 781
Küttepuid tootmine	820	925
Muud kaeve- ja mullatööd	50	0
Kokku müügitulu	14 237	8 485

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	1 262	1 262
Kokku muud äritulud	1 262	1 262

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-2 941	-2 860
Energia	-1 252	-1 239
Kütus	-1 252	-1 239
Transpordikulud	-1 069	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 262	-4 099

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-562	-579
Muud	-118	-133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-680	-712

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-3 510	-3 348
Sotsiaalmaksud	-1 206	-1 152
Kokku tööjõukulud	-4 716	-4 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	-3
Kokku muud ärikulud	0	-3

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	7	5
Muud intressitulud	7	5
Kokku finantstulud ja -kulud	7	5

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2013

Osaühing Bilmac (registrikood: 10192058) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT BILOV	Juhatuse liige	16.04.2013
Resolutsioon:	nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524
Kokku	897
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	897
Kokku	897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524
Kokku	897
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	897
Kokku	897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	7757	54.48%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	4381	30.77%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1229	8.63%	Ei
Küttepuidu tootmine	02202	820	5.76%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	50	0.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Bilov	36608232720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20452 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051682
E-posti aadress	bilmac@hotmail.ee