

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Bilmac

registrikood: 10192058

tänavatalu nimi, Ropka 10-22
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50111

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5051682

faks:

e-posti aadress: bilmac@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad tarnijatele	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Osaühing Bilmac kanti äriregistrisse 26.veebruari 1997.a.

Osaühing Bilmac põhitegevusala 2009.a. oli metsa ülestöötamine, metsamaterjali müük ja teenustööd.

Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

100 % teenustest ning töödest osutatakse Eesti Vabariigis.

Müügitulu oli 2009.a. 126 665 krooni kahjum 99 771 krooni, 2008.a. müügitulu 129 418 krooni, ning kahjum 151 066 krooni.

2009.a. soetati uued põhivahendid: puiduhakkur ja puidutõstuk, kogusummas 410 620 krooni.

Eelpooltoodud põhivara soetamiseks saadi PRIA-lt investeeringutoetust 197 578 krooni.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

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

2009.a. palgakulu oli 52 200 krooni ja 2008.a. 52 550 krooni.

Käesolevaga toome tähtsamad finantsnäitajad 2008.-2009.

Olulised finantsnäitajad	2009.		2008.		2007.
kasumiaruanne					
müügitulu	126 665		129 418		130 286
ärikasum	-99 880		-151 467		-158 667
puhaskasum	-99 771		-151 066		-158 222
Bilansi struktuur					
Varad					
käibevara	53 213		185 139		
(s.h. varud)	0		7 050		
põhivara	626 441		165 096		
Varad kokku	679 654		350 235		
Kohustused ja omakapital					
lühiajalised kohustused	153 352		132 869		
pikaajalised kohustused	408 707		0		
kohustused kokku	562 059		132 869		
töökapital	-100 139		52 270		
(käibevara-lühiajalised kohustused)					
omakapital	117 595		217 366		

Kohustused ja omakapital kokku	679 654		350 235		
Olulised finantssuhtarvud					
Tulususe suhtarvud (%)					
müügitulu					
müügitulu kasv	-2%		-1%		
(müügitulu 2009-müügitulu2008)/müügitulu 2008x100)					
ärikasumi määr %					
(ärikasum/müügitulu x100)	-79%		-117%		
kasumi kasv %					
(puhaskasum 2009-puhaskasum 2008/puhaskasum 2008x100)	-34%		-5%		
käibe ärirentaablus	-79%		-117%		
ärikasum/müügitulu*100					
käibe puhasrentaablus	-79%		-117%		
puhaskasum/müügitulu*100					
Bilansi likviidsussuhtarvud					
maksevõime kordaja	0,35		1,39		
käibevara/lühiajalised kohustused					
likviidsuskordaja	0,35		1,34		
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused					
omakapitali kordaja	0,17		0,62		
omakapital/(kohustused+omakapital)					
võlakordaja	4,78		0,61		
kohustused kokku/omakapital					

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et raamatupidamise aastaaruanne:

1. kajastab osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
2. raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
3. raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 486	175 443	2
Nõuded ja ettemaksed	727	2 646	3
Varud		7 050	5
Kokku käibevara	53 213	185 139	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	626 441	165 096	6
Kokku põhivara	626 441	165 096	
Kokku varad	679 654	350 235	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	125 000	125 000	7
Võlad ja ettemaksed	8 612	7 869	8
Sihtfinantseerimine	19 740		12
Kokku lühiajalised kohustused	153 352	132 869	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	240 000		7
Sihtfinantseerimine	168 707		12
Kokku pikaajalised kohustused	408 707		
Kokku kohustused	562 059	132 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	13
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 366	280 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771	-151 066	
Kokku omakapital	117 595	217 366	
Kokku kohustused ja omakapital	679 654	350 235	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	126 665	129 418	14
Muud äritulud	9 163		15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 482	-102 188	16
Mitmesugused tegevuskulud	-46 370	-55 669	17
Tööjõukulud	-69 938	-70 055	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 314	-52 887	6
Muud ärikulud	-604	-86	19
Ärikasum (-kahjum)	-99 880	-151 467	
Finantstulud ja -kulud	109	401	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 771	-151 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771	-151 066	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-99 880	-151 467	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 314	52 887	6
Kokku korrigeerimised	52 314	52 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 919	-2 638	3
Varude muutus	7 050	-7 050	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	189 190	551	8
Laekunud intressid	109	401	20
Kokku rahavood äritegevusest	150 702	-107 316	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-513 659		6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-513 659		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	279 000	60 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-39 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	240 000	60 000	
Kokku rahavood	-122 957	-47 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 443	222 759	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 957	-47 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 486	175 443	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	80 000	8 000	280 432	368 432
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-151 066	-151 066
31.12.2008	80 000	8 000	129 366	217 366
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-99 771	-99 771
31.12.2009	80 000	8 000	29 595	117 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

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 maksetähtaegadest 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 laenuid 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 laekuv summas.

Varud

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

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse 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 müügivalmidusse 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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.

Individuaalmaksumuse meetod

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest- individuaalmaksumuse 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 10 000 krooni.

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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Amortisatsiooni arvutamisel 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 põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kulusi.

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.

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 töötuskindlustusmaks kantakse kulusse palkade arvestuse kuul ning kajastatakse viitvõla kohustusena.

Töötajatele väljamakstud palkadelt kinnipeetud maksud ja maksed ning ja töövõtja töötuskindlustusmaks 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 omapärast 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 äriliste 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 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega 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).

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 526	3 047
Arvelduskontod	44 960	172 396
Kokku raha	52 486	175 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	727	2 646	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	727	2 646	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				23
Käibemaks		835	1 461	
Üksikisiku tulumaks	97			417
Sotsiaalmaks		1 436		1 436
Kohustuslik kogumispension				87
Töötuskindlustusmaksed		182		39
Ettemaksukonto jääk	630		1 185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	727	2 453	2 646	2 002

Maksetähtaega ületavat maksuvõlga ei ole.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal		7 050
Kokku varud		7 050

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus		766 483	766 483	766 483
Akumuleeritud kulum		-548 500	-548 500	-548 500
Jääkmaksumus		217 983	217 983	217 983
Amortisatsioonikulu		-52 887	-52 887	-52 887
31.12.2008				
Soetusmaksumus		766 483	766 483	766 483
Akumuleeritud kulum		-601 387	-601 387	-601 387
Jääkmaksumus		165 096	165 096	165 096
Ostud ja parendused	103 039	410 620	513 659	513 659
Muud ostud ja parendused	103 039	410 620	513 659	513 659
Amortisatsioonikulu	-10 048	-42 266	-52 314	-52 314
31.12.2009				
Soetusmaksumus	103 039	1 177 103	1 280 142	1 280 142
Akumuleeritud kulum	-10 048	-643 653	-653 701	-653 701
Jääkmaksumus	92 991	533 450	626 441	626 441

2009.a. soetati uued põhivahendid (muud masinad seadmed) puiduhakkur ja puidutõstuk, kogusummas 410 620 krooni. Eelpooltoodud põhivara soetamiseks saadi PRIA-lt investeeringutoetust 197 578 krooni.

Lisaks osteti veoauto Volvo maksumusega 103 039 krooni.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	125 000	125 000		
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	240 000		240 000	
Pikaajalised laenud kokku	240 000		240 000	
Laenukohustused kokku	365 000	125 000	240 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	125 000	125 000		
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Laenukohustused kokku	125 000	125 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	312	68	9
Võlad töövõtjatele	4 350	4 350	10
Maksuvõlad	2 453	2 002	4
Muud võlad	1 497	1 449	11
Kokku võlad ja ettemaksed	8 612	7 869	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijatele tasumata arved	312	68
Kokku võlad tarnijatele	312	68

Maksetähtaega ületavat võlgnevust tarnijatele ei ole.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu võlg	4 350	4 350
Kokku võlad töövõtjatele	4 350	4 350

Lisa 11 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 497	1 497		
Kokku muud võlad	1 497	1 497		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 449	1 449		
Kokku muud võlad	1 449	1 449		

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu palgalt arvestatud sotsiaalmaks ja töövõtja töötuskindlustusmakse.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus	197 578	-9 131	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	197 578	-9 131	188 447
Kokku sihtfinantseerimine	197 578	-9 131	188 447

2009.a. soetati uued põhivahendid: puiduhakkur ja puidutõstuk, kogusummas 410 620 krooni.

Eelpooltoodud põhivara soetamiseks saadi PRIA-lt investeeringutoetust 197 578 krooni.

Sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara on bilansis võetud arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	80 000	80 000
Osade arv (tk)	800	800
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100		

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 665	129 418
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	126 665	129 418
Kokku müügitulu	126 665	129 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metsavarumine	24 800	16 830
Metsamajandust abistavad	47 625	97 868
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	19 750	
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	1 870	
Küttepuidu tootmine	32 620	14 720
Kokku müügitulu	126 665	129 418

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	9 131	12
Muud	32	
Kokku muud äritulud	9 163	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-31 077	-74 508
Energia	-35 405	-27 680
Kütus	-35 405	-27 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 482	-102 188

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	-9 214	-14 425
Lähetuskulud	-9 145	
Riiklikud ja kohalikud maksud		-23
väikevahendid		-17 493
Muud	-28 011	-23 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 370	-55 669

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-52 200	-52 550
Sotsiaalmaksud	-17 738	-17 505
Kokku tööjõukulud	-69 938	-70 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised		-86
Muud	-604	
Kokku muud ärikulud	-604	-86

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	109	401
Kokku finantstulud ja -kulud	109	401

Intressituluna on toodud pangakonto intress.

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	365 000	125 000

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Bilmac (registrikood: 10192058) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT BILOV	Juhatuse liige	28.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771
Kokku	29 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 595
Kokku	29 595

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771
Kokku	29 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 595
Kokku	29 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	32620	25.75%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	47625	37.60%	Ei
Metsavarumine	02201	24800	19.58%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	19750	15.59%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1870	1.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Bilov	36608232720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5051682
Faks	+372 7474484
E-posti aadress	bilmac@hotmail.ee