

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Biloba

registrikood: 10692619

küla: Palmse küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

Põllumajanduslikuks tegevuseks on heintaimede kasvatamine.

Majandusaasta 01.01.2017 - 31.12.2017 tulemus on hea. 2018 a jätkab tegevust samal alal.

Juhatuse liikme töötasu oli 5 240 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 076	30 381	
Nõuded ja ettemaksed	181 278	178 386	2
Kokku käibevarad	196 354	208 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	443 458	455 289	4
Kokku põhivarad	443 458	455 289	
Kokku varad	639 812	664 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 740	55 240	7
Võlad ja ettemaksed	35 876	31 454	8
Kokku lühiajalised kohustised	91 616	86 694	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 098	63 124	7
Kokku pikaajalised kohustised	45 098	63 124	
Kokku kohustised	136 714	149 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 426	487 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 860	23 900	
Kokku omakapital	503 098	514 238	
Kokku kohustised ja omakapital	639 812	664 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	53 998	89 068	10
Muud äritulud	2 717	16 670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 028	-32 929	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 505	-23 329	12
Tööjõukulud	-6 969	-5 404	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 831	-18 508	4
Muud ärikulud	-78	-318	14
Ärikasum (kahjum)	12 304	25 250	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-944	-1 352	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 360	23 900	
Tulumaks	-4 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 860	23 900	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 304	25 250
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 831	18 508
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-6 541
Muud korrigeerimised	0	3 226
Kokku korrigeerimised	11 831	15 193
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 892	1 736
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 422	-9 938
Makstud intressid	-944	-1 352
Kokku rahavood äritegevusest	22 721	30 889
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-22 994
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	7 500
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 492
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu tagasimaksed	-1 857	-2 895
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 669	-15 183
Makstud dividendid	-18 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 026	-18 078
Kokku rahavood	-15 305	-2 681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 381	33 062
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 305	-2 681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 076	30 381

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	487 526	490 338
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	256	487 526	490 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 900	23 900
31.12.2016	2 556	256	511 426	514 238
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	256	511 426	514 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 860	6 860
Väljakuulutatud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2017	2 556	256	500 286	503 098

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.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Äritegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 799

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

masinad ja seadmed 5-20%,

transpordivahendid 5-25%.

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

optiooni 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. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

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 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 422	29 422
Ostjatelt laekumata arved	29 422	29 422
Muud nõuded	29 296	29 296
Laenunõuded	29 296	29 296
muud	122 560	122 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 278	181 278
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 154	37 154
Ostjatelt laekumata arved	37 154	37 154
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 018	1 018
Muud nõuded	29 296	29 296
Laenunõuded	29 296	29 296
Muud	110 918	110 918
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 386	178 386

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 000		
Käibemaks	1 712	1 018	
Üksikisiku tulumaks	50		86
Sotsiaalmaks	142		257
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 904	1 018	343

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	323 018	2 880		241 377	241 377	665	567 940
Akumuleeritud kulum		-264		-112 633	-112 633	-55	-112 952
Jääkmaksumus	323 018	2 616		128 744	128 744	610	454 988
Ostud ja parendused			22 994		22 994		22 994
Muud ostud ja parendused			22 994		22 994		22 994
Amortisatsioonikulu			-256	-18 252	-18 508		-18 508
Müügid	-959						-959
Ümberliigitamised		-2 616				-610	-3 226
Muud ümberliigitamised		-2 616				-610	-3 226
31.12.2016							
Soetusmaksumus	322 059	0	22 994	241 377	264 371	0	586 430
Akumuleeritud kulum	0	0	-256	-130 885	-131 141	0	-131 141
Jääkmaksumus	322 059	0	22 738	110 492	133 230	0	455 289
Amortisatsioonikulu			-2 688	-9 143	-11 831		-11 831
31.12.2017							
Soetusmaksumus	322 059		22 994	241 377	264 371		586 430
Akumuleeritud kulum			-2 944	-140 028	-142 972		-142 972
Jääkmaksumus	322 059		20 050	101 349	121 399		443 458

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa		7 500
Kokku		7 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	25 839	16 169	9 670
Kapitalirendikohustised kokku	25 839	16 169	9 670
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	41 508	15 669	25 839
Kapitalirendikohustised kokku	41 508	15 669	25 839

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	0	2 273

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	39 571	39 571		
Lühiajalised laenud kokku	39 571	39 571		
Kapitalirendikohustised kokku	25 839	16 169	9 670	
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	35 428		35 428	
Laenukohustised kokku	100 838	55 740	45 098	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	39 571	39 571		
Lühiajalised laenud kokku	39 571	39 571		
Kapitalirendikohustised kokku	41 508	15 669	25 839	
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	37 285		37 285	
Laenukohustised kokku	118 364	55 240	63 124	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 596	31 596
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	3 904	3 904
Kokku võlad ja ettemaksed	35 876	35 876
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 763	30 763
Võlad töövõtjatele	348	348
Maksuvõlad	343	343
Kokku võlad ja ettemaksed	31 454	31 454

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 998	89 068
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 998	89 068
Kokku müügitulu	53 998	89 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	8 400	4 363
teenustööd	19 509	39 256
muu müük ja põllumaa hooldus	26 089	45 449
Kokku müügitulu	53 998	89 068

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 746	1 923
Transpordikulud	900	2 142
Maarent	2 280	2 061
Hooldusraie	0	6 470
Muud	5 102	20 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 028	32 929

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	2 280	246
Üür ja rent	0	2 274
Energia	4 527	7 029
Kütus	4 527	7 029
Mitmesugused bürookulud	6 249	5 811
Muud	449	7 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 505	23 329

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 240	3 860
Sotsiaalmaksud	1 729	1 544
Kokku tööjõukulud	6 969	5 404
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	78	318
Kokku muud ärikulud	78	318

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	944	1 352
Kokku intressikulud	944	1 352

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 560	39 571	135 167	39 571

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 518	0	40 133

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 240	3 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

Osaühing Biloba (registrikood: 10692619) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT TÕNISSON	Juhatuse liige	18.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 860
Kokku	500 286

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 860
Kokku	500 286

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	26089	48.31%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	19509	36.13%	Ei
Metsavarumine	02201	8400	15.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Tõnisson	37601205211	Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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