

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	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	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
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 01.01.2016 - 31.12.2016 tulemus on hea. 2017 a jätkab tegevust samal alal.

Juhatuse liikme töötasu oli 3 860 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 381	33 062	
Nõuded ja ettemaksed	178 386	180 122	2
Kokku käibevarad	208 767	213 184	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	455 289	454 988	4
Kokku põhivarad	455 289	454 988	
Kokku varad	664 056	668 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 240	50 842	7
Võlad ja ettemaksed	31 454	41 392	8
Kokku lühiajalised kohustised	86 694	92 234	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 124	85 600	7
Kokku pikaajalised kohustised	63 124	85 600	
Kokku kohustised	149 818	177 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 526	449 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 900	38 208	
Kokku omakapital	514 238	490 338	
Kokku kohustised ja omakapital	664 056	668 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	89 068	148 347	10
Muud äritulud	16 670	3 556	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 929	-46 183	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 329	-38 708	12
Tööjõukulud	-5 404	-5 315	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 508	-19 470	4
Muud ärikulud	-318	-2 091	14
Ärikasum (kahjum)	25 250	40 136	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	2	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-1 352	-1 930	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 900	38 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 900	38 208	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 250	40 136	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 508	19 470	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 541	0	
Muud korrigeerimised	3 226	799	
Kokku korrigeerimised	15 193	20 269	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 736	-47 796	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 938	5 029	
Makstud intressid	-1 352	-1 930	
Kokku rahavood äritegevusest	30 889	15 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 994	0	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 500	0	4
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 492	2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-2 895	-2 609	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 183	-14 713	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 078	-16 322	
Kokku rahavood	-2 681	-612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 062	33 674	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 681	-612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 381	33 062	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	449 318	452 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 208	38 208
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

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 8-20%,

transpordivahendid 15-25%.

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

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. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 088	45 088
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 483	2 483
Muud nõuded	29 296	29 296
Laenunõuded	29 296	29 296
Muud	103 255	103 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 122	180 122

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 018		1 345	0
Üksikisiku tulumaks		86	0	33
Sotsiaalmaks		257	0	105
Kohustuslik kogumispension			0	0
Töötuskindlustusmaksed			0	0
Ettemaksukonto jääk			1 138	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 018	343	2 483	138

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	323 018	1 535		245 776	245 776	0	570 329
Akumuleeritud kulum	0	0		-93 482	-93 482	0	-93 482
Jääkmaksumus	323 018	1 535		152 294	152 294	0	476 847
Ostud ja parendused	0	1 345		-4 399	-4 399	665	-2 389
Amortisatsioonikulu	0	-264		-19 151	-19 151	-55	-19 470
31.12.2015							
Soetusmaksumus	323 018	2 880		241 377	241 377	665	567 940
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ümberklassifitseerimised		-2 616				-610	-3 226
Muud ümberklassifitseerimised		-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	7 500	0
Kokku	7 500	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendid	41 508	15 669	25 839
Kapitalirendikohustised kokku	41 508	15 669	25 839
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendid	55 463	10 042	45 421
Kapitalirendikohustised kokku	55 463	10 042	45 421

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 273	3 888

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	40 800	40 800		
Lühiajalised laenud kokku	40 800	40 800		
Kapitalirendikohustised kokku	55 463	10 042	45 421	
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	40 179	0	40 179	
Laenukohustised kokku	136 442	50 842	85 600	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 979	39 979
Võlad töövõtjatele	959	959
Maksuvõlad	138	138
Muud võlad	316	316
Muud viitvõlad	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	41 392	41 392

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 068	148 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 068	148 347
Kokku müügitulu	89 068	148 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	4 363	18 958
teenustööd	39 256	68 500
muu müük ja põllumaa hooldus	45 449	60 889
Kokku müügitulu	89 068	148 347

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 923	2 489
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	35
Transpordikulud	2 142	2 992
Maarent	2 061	0
Hooldusraie	6 470	22 785
Muud	20 333	17 882
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 929	46 183

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Maarent	246	0
Üür ja rent	2 274	3 888
Energia	7 029	16 289
Kütus	7 029	16 289
Mitmesugused bürookulud	5 811	3 536
Lähetuskulud	0	782
Koolituskulud	0	485
Muud	7 969	13 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 329	38 708

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 860	3 924
Sotsiaalmaksud	1 544	1 391
Kokku tööjõukulud	5 404	5 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	318	5
Muud	0	2 086
Kokku muud ärikulud	318	2 091

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 352	1 930
Kokku intressikulud	1 352	1 930

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 167	39 571	125 417	40 800

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 133	0	82 549

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	3 860	3 193

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing Biloba (registrikood: 10692619) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT TÕNISSON	Juhatuse liige	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 900
Kokku	511 426

Juhatuse ettepanek on jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	45449	51.03%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	39256	44.07%	Ei
Metsavarumine	02201	4363	4.90%	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