

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Biloba

registrikood: 10692619

küla: Palmse küla

vald: Vihula 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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Tulumaks	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

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 01.01.2013 - 31.12.2013 tulemus on hea. 2014 a jätkab tegevust samal alal.

Ühingu oli 1 töötaja, kelle töötasu oli 4 462 eurot. Juhatuse liikme töötasu oli 4 194 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 797	54 382	
Nõuded ja ettemaksed	63 778	78 834	2
Varud	1 208	355	3
Kokku käibevara	97 783	133 571	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	442 550	275 724	5
Kokku põhivara	442 550	275 724	
Kokku varad	540 333	409 295	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 132	10 509	8
Võlad ja ettemaksed	37 347	36 541	9
Kokku lühiajalised kohustused	94 479	47 050	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 793	49 930	8
Kokku pikaajalised kohustused	52 793	49 930	
Kokku kohustused	147 272	96 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 503	275 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 746	34 286	
Kokku omakapital	393 061	312 315	
Kokku kohustused ja omakapital	540 333	409 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	173 971	121 295	11
Muud äritulud	19 589	32 822	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 157	-31 400	13
Mitmesugused tegevuskulud	-59 968	-52 896	14
Tööjõukulud	-11 558	-11 074	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 716	-14 494	5
Muud ärikulud	-1 945	-1 799	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	81 216	42 454	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	9	17
Intressikulud	-471	-7 006	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 746	35 457	
Tulumaks	0	-1 171	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 746	34 286	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	214 307	149 903
Muud äritegevuse tulude laekumised	19 589	17 668
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-180 854	-134 325
Väljamaksed töötajatele	-7 985	-7 303
Makstud ettevõtte tulumaks	-2	-1 171
Muud rahavood äritegevusest	-17 147	-21 713
Kokku rahavood äritegevusest	27 908	3 059
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-109 600	-17 750
Antud laenud	0	-14 217
Antud laenude tagasimaksed	0	8 050
Laekunud intressid	1	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 599	-23 908
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	61 218	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 112	-1 281
Makstud dividendid	0	-4 405
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 106	-5 686
Kokku rahavood	-21 585	-26 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 382	80 917
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 585	-26 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 797	54 382

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	279 622	282 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 286	34 286
Makstud dividendid	0	0	-4 405	-4 405
31.12.2012	2 556	256	309 503	312 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	80 746	80 746
31.12.2013	2 556	256	390 249	393 061

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.

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 võlgniku maksevõime kohta.

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 või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg 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%,
- d) 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

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. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 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 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 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 272	32 272
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	847	847
Muud nõuded	30 513	30 513
Laenunõuded	30 513	30 513
Ettemaksed	146	146
Tulevaste perioodide kulud	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 778	63 778
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 732	37 732
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	29 296	29 296
Laenunõuded	29 296	29 296
Ettemaksed	218	218
Tulevaste perioodide kulud	218	218
Muud	11 583	11 583
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 834	78 834

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	1 208	355
Kokku varud	1 208	355

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	847	0		3 781
Üksikisiku tulumaks	0	76		76
Sotsiaalmaks	0	218		219
Kohustuslik kogumispension	0	7		7
Töötuskindlustusmaksed	0	10		15
Ettemaksukonto jääk	0		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	847	311	5	4 098

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	195 597	60 615	60 615	256 212
Akumuleeritud kulum		-13 716	-13 716	-13 716
Jääkmaksumus	195 597	46 899	46 899	242 496
Ostud ja parendused	36 722	11 000	11 000	47 722
Amortisatsioonikulu	0	-14 494	-14 494	-14 494
31.12.2012				
Soetusmaksumus	232 319	71 615	71 615	303 934
Akumuleeritud kulum	0	-28 210	-28 210	-28 210
Jääkmaksumus	232 319	43 405	43 405	275 724
Ostud ja parendused	124 100	58 442	58 442	182 542
Amortisatsioonikulu	0	-15 716	-15 716	-15 716
31.12.2013				
Soetusmaksumus	356 419	130 057	130 057	486 476
Akumuleeritud kulum	0	-43 926	-43 926	-43 926
Jääkmaksumus	356 419	86 131	86 131	442 550

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	0	10 354
Muu materiaalne põhivara	0	4 800
Kokku	0	15 154

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendid	6 295	2 632	3 663	
Kapitalirendikohustused kokku	6 295	2 632	3 663	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendid	14 172	10 509	3 663	
Kapitalirendikohustused kokku	14 172	10 509	3 663	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	662	662

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	6 028	11 443

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	54 500	54 500		
Lühiajalised laenud kokku	54 500	54 500		
Kapitalirendikohustused kokku	6 295	2 632	3 663	
Muud laenukohustused				
Hüpoteegid	49 130	0	49 130	
Muud laenukohustused kokku	49 130	0	49 130	
Laenukohustused kokku	109 925	57 132	52 793	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 172	10 509	3 663	
Muud laenukohustused				
Hüpoteegid	46 267	0	46 267	
Muud laenukohustused kokku	46 267	0	46 267	
Laenukohustused kokku	60 439	10 509	49 930	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 424	33 424		
Võlad töövõtjatele	2 540	2 540		
Maksuvõlad	311	311		
Muud võlad	722	722		
Muud viitvõlad	722	722		
Saadud ettemaksed	350	350		
Muud saadud ettemaksed	350	350		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 347	37 347		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 084	30 084		
Võlad töövõtjatele	1 828	1 828		
Maksuvõlad	4 098	4 098		
Muud võlad	531	531		
Muud viitvõlad	531	531		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 541	36 541		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
40 000 kr		

40 000 kr

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 971	121 295
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 971	121 295
Kokku müügitulu	173 971	121 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	102 484	39 349
teenustööd	5 676	19 569
kasvava metsa müük	20 417	19 241
muu müük ja põllumaa hooldus	45 394	43 136
Kokku müügitulu	173 971	121 295

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	15 154
Muud	19 589	17 668
Kokku muud äritulud	19 589	32 822

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	2 937	184
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	892	0
Transpordikulud	6 986	1 369
Üür ja rent	2 279	0
Muud	10 063	29 847
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 157	31 400

Biloba OÜ tegeleb ka põllumajanduslikult heintaimede kasvatamisega, mille hooldamisele kulus 2013 aastal 892 eurot.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 599	11 442
Energia	26 823	22 762
Elektrienergia	32	0
Kütus	26 791	22 762
Mitmesugused bürookulud	3 341	1 804
Lähetuskulud	821	102
Koolituskulud	452	0
Muud	24 932	16 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 968	52 896

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 657	8 284
Sotsiaalmaksud	2 901	2 790
Kokku tööjõukulud	11 558	11 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	16	25
Muud	1 929	1 774
Kokku muud ärikulud	1 945	1 799

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	1	9
Intressitulu hoiustelt	1	9
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	9

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	471	7 006
Kokku intressikulud	471	7 006

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	4 405	1 171
Kokku	0	0	4 405	1 171

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 217	54 500	22 217	0

2013	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 839	54 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 195	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Biloba (registrikood: 10692619) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT TÕNISSON	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 746
Kokku	390 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	102484	58.91%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	45394	26.09%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	26093	15.00%	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