

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Varud	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 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta tulemus on hea. Sellele aitasid kaasa jooksva ja eelmisel aastal tehtud investeeringud. 2013 a jätkab tegevust samal alal.

Ühingu oli 1 töötaja, kelle töötasu oli 3 812 eurot. Juhatuse liikme töötasu oli 3 835 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 382	80 917	
Nõuded ja ettemaksed	78 834	61 735	2
Varud	355	770	4
Kokku käibevara	133 571	143 422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	275 724	242 496	5
Kokku põhivara	275 724	242 496	
Kokku varad	409 295	385 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 509	9 625	
Võlad ja ettemaksed	36 541	34 237	9
Kokku lühiajalised kohustused	47 050	43 862	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 930	59 622	
Kokku pikaajalised kohustused	49 930	59 622	
Kokku kohustused	96 980	103 484	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 217	211 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 286	67 977	
Kokku omakapital	312 315	282 434	
Kokku kohustused ja omakapital	409 295	385 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	121 295	341 201	12
Muud äritulud	32 822	14 596	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 400	-170 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 896	-90 846	14
Tööjõukulud	-11 074	-9 978	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 494	-13 716	5
Muud ärikulud	-1 799	-1 706	
Ärikasum (kahjum)	42 454	69 244	
Finantstulud ja -kulud	-6 997	-1 267	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 457	67 977	
Tulumaks	-1 171	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 286	67 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	149 903	374 261	
Muud äritegevuse tulude laekumised	17 668	14 596	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-126 798	-259 899	
Väljamaksed töötajatele	-7 303	-6 565	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 171	0	
Muud rahavood äritegevusest	-21 713	-27 677	
Kokku rahavood äritegevusest	10 586	94 716	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 750	-7 850	5
Antud laenud	-14 217	-16 050	
Antud laenude tagasimaksed	8 050	0	
Laekunud intressid	9	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 908	-23 886	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 281	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 527	-7 197	6
Makstud dividendid	-4 405	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 213	-7 197	
Kokku rahavood	-26 535	63 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 917	17 284	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 535	63 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 382	80 917	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	211 645	214 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	67 977	67 977
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

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 ettemaksud

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

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

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	37 732	37 732			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5			3
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			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 683	36 683			
Muud nõuded	24 346	24 346			
Laenunõuded	24 346	24 346			
Ettemaksed	706	706			
Tulevaste perioodide kulud	706	706			
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 735	61 735			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 781	1 095
Üksikisiku tulumaks		76	63
Sotsiaalmaks		219	197
Kohustuslik kogumispension		7	3
Töötuskindlustusmaksed		15	12
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	4 098	1 370

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	355	770
Kokku varud	355	770

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	187 747	86 335	86 335	274 082
Akumuleeritud kulum	0	-25 719	-25 719	-25 719
Jääkmaksumus	187 747	60 616	60 616	248 363
Ostud ja parendused	7 850	0	0	7 850
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 850			7 850
Amortisatsioonikulu	0	-13 717	-13 717	-13 717
31.12.2011				
Soetusmaksumus	195 597	86 335	86 335	281 932
Akumuleeritud kulum	0	-39 436	-39 436	-39 436
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	97 335	97 335	329 654
Akumuleeritud kulum	0	-53 930	-53 930	-53 930
Jääkmaksumus	232 319	43 405	43 405	275 724

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Maa	10 354	
Muu materiaalne põhivara	4 800	
Kokku	15 154	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendid	21 699	9 625	12 074	
Kapitalirendikohustused kokku	21 699	9 625	12 074	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	662	192

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 443	10 977

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Hüpoteegid	46 267	0	46 267	
Pikaajalised laenud kokku	46 267	0	46 267	
Kapitalirendikohustused kokku	14 172	10 509	3 663	
Laenukohustused kokku	60 439	10 509	49 930	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Hüpoteegid	47 548	0	47 548	
Pikaajalised laenud kokku	47 548	0	47 548	
Kapitalirendikohustused kokku	21 699	9 625	12 074	
Laenukohustused kokku	69 247	9 625	59 622	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			3
Muud võlad	531	531			
Muud viitvõlad	531	531			
Kokku võlad ja ettemaksed	36 541	36 541			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	31 443	31 443			
Võlad töövõtjatele	1 135	1 135			
Maksuvõlad	1 370	1 370			3
Muud võlad	289	289			
Muud viitvõlad	289	289			
Kokku võlad ja ettemaksed	34 237	34 237			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	244 507	220 901
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	64 996	58 721
Kokku tingimuslikud kohustused	309 503	279 622

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
40 000 kr		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 295	341 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 295	341 201
Kokku müügitulu	121 295	341 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	39 349	234 844
teenustööd	19 569	88 860
kasvava metsa müük	19 241	16 000
muu müük ja põllumaa hooldus	43 136	1 497
Kokku müügitulu	121 295	341 201

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	15 154	0
Muud	17 668	14 596
Kokku muud äritulud	32 822	14 596

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 442	10 976
Energia	22 762	16 998
Kütus	22 762	16 998
Mitmesugused bürookulud	1 804	1 928
Lähetuskulud	102	855
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	23 289
Muud	16 786	36 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 896	90 846

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 284	7 467
Sotsiaalmaksud	2 790	2 511
Kokku tööjõukulud	11 074	9 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Ühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 2, võrdlusperioodi lõpuks 2.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	9	14
Intressitulu hoiustelt	9	14
Intressikulud	-7 006	-1 281
Intressikulu laenudelt	-7 006	-1 281
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 997	-1 267

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 405	1 171	0	0
Kokku	4 405	1 171	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Osaühing Biloba (registrikood: 10692619) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT TÕNISSON	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 286
Kokku	309 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	58590	48.30%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	43136	35.56%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	19569	16.13%	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