

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing BJ TOOTMISE

registrikood: 10871546

tänavatalu nimi, Toominga
maja ja korteri number:

küla: Lilli küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74414

telefon: +372 5046476

e-posti aadress: bruno@lilliagro.ee

veebilehe aadress: www.lilliagro.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Osaühing BJ Tootmise on asutatud 2002. aastal ja tema tegevusaladeks olid 2012. aastal põhupelletite müük, heina ja silo tootmine ja müük, ehitusmaterjalide edasimüük ja tööjõu rent. 2012. aastal oli keskmiselt kaks töötajat, kellele tasuti töötasu summas 19 932 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 6 919 eurot. Sealhulgas juhatuse liikme tasu on 3 243 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67	21 415	2
Nõuded ja ettemaksed	101 253	54 661	3
Varud	48 843	30 500	4
Bioloogilised varad	17 011	17 011	6
Kokku käibevara	167 174	123 587	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	284 111	254 819	5
Bioloogilised varad	959	959	6
Kokku põhivara	285 070	255 778	
Kokku varad	452 244	379 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 639	78 924	9
Võlad ja ettemaksed	94 058	45 566	10
Kokku lühiajalised kohustused	163 697	124 490	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	68 045	92 769	9
Kokku pikaajalised kohustused	68 045	92 769	
Kokku kohustused	231 742	217 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 294	112 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 396	46 469	
Kokku omakapital	220 502	162 106	
Kokku kohustused ja omakapital	452 244	379 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	626 680	365 902	13
Muud äritulud	40 597	7 374	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 617	-225 182	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 994	-48 778	
Tööjõukulud	-26 852	-32 923	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 598	-11 128	5
Muud ärikulud	-19	-1 741	
Ärikasum (kahjum)	64 197	53 524	
Finantstulud ja -kulud	-5 801	-7 055	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 396	46 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 396	46 469	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 197	53 524	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 598	11 128	5
Kokku korrigeerimised	16 598	11 128	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 592	-18 826	
Varude muutus	-18 343	1 539	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 492	27 845	
Kokku rahavood äritegevusest	64 352	75 210	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-141 496	-173 840	5
Laekunud intressid	401	1	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 095	-173 839	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 000	71 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 400	-17 399	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 609	-56 501	
Makstud intressid	-6 202	-7 056	16
Laekumised sihtfinantseerimisest	95 606	128 204	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 395	119 148	
Kokku rahavood	-21 348	20 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 415	896	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 348	20 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67	21 415	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	112 825	115 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	46 469	46 469
31.12.2011	2 556	256	159 294	162 106
Emiteeritud osakapital	0	0	58 396	58 396
31.12.2012	2 556	256	217 690	220 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BJ Tootmise raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja bioloogilisi varasid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahtudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saab ettevõtte tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel päevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügiikulutused. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglase väärtuse tema turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglase väärtuse vara kasutamisest tekkivate diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes real "kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" / "kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 8-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügilukulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud [I skeemi puhul: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus"].

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügilukulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses

juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. [Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.]

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis vara väärtuse vähendamisenä.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	67	21 415
Kokku raha	67	21 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	90 894	90 894	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	90 894	90 894	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 859	7 859	0	0	11
Ettemaksed	2 500	2 500	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 500	2 500	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 253	101 253	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 519	50 519	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	50 519	50 519	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 142	4 142	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 661	54 661	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	11 738	20 869
Müügiks ostetud kaubad	37 105	9 631
Kokku varud	48 843	30 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	126 698	8 779	106 322	241 799
Akumuleeritud kulum	0	-17 836	-3 652	0	-21 488
Jääkmaksumus	0	108 862	5 127	106 322	220 311
Ostud ja parendused	0	80 335	0	93 505	173 840
Amortisatsioonikulu	0	-9 959	-1 169	0	-11 128
Ümberklassifitseerimised	146 140	0	0	-146 140	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	146 140	0	0	-146 140	0
Muud muutused	0	-74 517	0	-53 687	-128 204
31.12.2011					
Soetusmaksumus	146 140	132 516	8 779	0	287 435
Akumuleeritud kulum	0	-27 795	-4 821	0	-32 616
Jääkmaksumus	146 140	104 721	3 958	0	254 819
Ostud ja parendused	0	8 995	0	132 501	141 496
Amortisatsioonikulu	-2 233	-13 307	-1 058	0	-16 598
Muud muutused	-41 380	0	0	-54 226	-95 606
31.12.2012					
Soetusmaksumus	104 760	141 511	8 779	78 275	333 325
Akumuleeritud kulum	-2 233	-41 102	-5 879	0	-49 214
Jääkmaksumus	102 527	100 409	2 900	78 275	284 111

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2010	0	17 011	17 011
31.12.2011	0	17 011	17 011
31.12.2012	0	17 011	17 011

Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2010	959	0	959
31.12.2011	959	0	959
31.12.2012	959	0	959

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Põllumajandustehnika kapitalirent	26 814	7 239	19 575	0	3-3,5% + EURIBOR	EUR	2015-2016.a
Kapitalirendikohustused kokku	26 814	7 239	19 575	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Põllumajandustehnika kapitalirent	62 424	35 524	26 900	0	3-3,5%+EURIBOR	EUR	2015-2016.a
Kapitalirendikohustused kokku	62 424	35 524	26 900	0			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 603	2 626

Osaühing BJ Tootmise on kasutusrendi korras soetanud sõiduki. Kasutusrendi intress on 6,1 % aastas ja lõpptähtaeg on 25.09.2013.a

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	45 000	45 000				EUR	2013.a
Lühiajalised laenud kokku	45 000	45 000					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	22 369	0	22 369	0	0%	EUR	
Pikaajaline pangalaen	43 501	17 400	26 101	0	3,6% + EURIBOR	EUR	2015.a
Pikaajalised laenud kokku	65 870	17 400	48 470	0			
Kapitalirendikohustused kokku	26 814	7 239	19 575	0			
Laenukohustused kokku	137 684	69 639	68 045	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	26 000	26 000			5% + EURIBOR	EUR	2012.a
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	22 369	0	22 369	0	0%	EUR	
Pikaajaline pangalaen	60 900	17 400	43 500	0	3,6% + EURIBOR	EUR	2015.a
Pikaajalised laenud kokku	83 269	17 400	65 869	0			
Kapitalirendikohustused kokku	62 424	35 524	26 900	0			
Laenukohustused kokku	171 693	78 924	92 769	0			

Lisa 10 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	75 011	75 011	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 363	1 363	0	0	
Maksuvõlad	2 720	2 720	0	0	11
Muud võlad	14 964	14 964	0	0	
Muud viitvõlad	14 964	14 964	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 058	94 058	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 016	35 016	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 363	1 363	0	0	
Maksuvõlad	4 502	4 502	0	0	11
Muud võlad	4 685	4 685	0	0	
Muud viitvõlad	4 685	4 685	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 566	45 566	0	0	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 859	0	0	2 254
Üksikisiku tulumaks	0	1 467	0	1 013
Sotsiaalmaks	0	1 111	0	1 111
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	127	0	116
Ettemaksukonto jääk	0		4 142	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 859	2 720	4 142	4 502

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 681	233 727
Soome	405 359	123 708
Belgia	0	7 223
Leedu	0	1 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	621 040	365 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	5 640	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 640	0
Kokku müügitulu	626 680	365 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Silo ja heina tootmine ja müük	23 980	30 506
Transporditeenused, tehnika rent	16 024	5 445
Ehitusmaterjalide müük	97 539	120 001
Tööjõu rent	22 650	52 582
Põhupelletite müük	461 490	154 538
Muud tulud	4 997	2 830
Kokku müügitulu	626 680	365 902

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Saadud toetus PRIA-lt (ebasoodsad piirkonnad)	0	3 993
Saadud toetus PRIA-lt (pindalatoetus)	35 938	0
Saadud toetus PRIA-lt (nõuandetoetus)	819	1 189
Saadud toetus PRIA-lt (NATURA 2000 toetus erametsamaale)	0	700
Saadud toetus PRIA-lt (loomade karjatamise toetus)	153	869
Saadud kindlustushüvitis	3 687	623
Kokku muud äritulud	40 597	7 374

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 932	24 492
Sotsiaalmaksud	6 919	8 431
Kokku tööjõukulud	26 851	32 923
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	401	1
Intressikulud	-6 202	-7 056
Intressikulu laenudelt	-4 765	-5 277
Intressikulu kapitalirendilt	-1 437	-1 779
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 801	-7 055

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 243	1 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2013

Osaühing BJ TOOTMISE (registrikood: 10871546) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO ENGEL	Juhatuse liige	16.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 396
Kokku	217 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 690
Kokku	217 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	482511	76.99%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	97539	15.56%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	23980	3.83%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	22650	3.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Engel	37212170211	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046476
E-posti aadress	bruno@lilliagro.ee
Veebilehe aadress	www.lilliagro.ee