

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	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	16
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

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 01.01.2015 - 31.12.2015 tulemus on hea. 2015 a jätkab tegevust samal alal.

Ühingu oli 1 töötaja, kelle töötasu oli 1 183 eurot. Juhatuse liikme töötasu oli 3 835 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 062	33 674	
Nõuded ja ettemaksed	180 122	132 326	2
Kokku käibevara	213 184	166 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	454 988	476 847	4
Kokku põhivara	454 988	476 847	
Kokku varad	668 172	642 847	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 842	43 882	7
Võlad ja ettemaksed	41 392	36 363	8
Kokku lühiajalised kohustused	92 234	80 245	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	85 600	110 472	7
Kokku pikaajalised kohustused	85 600	110 472	
Kokku kohustused	177 834	190 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 318	390 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208	59 069	
Kokku omakapital	490 338	452 130	
Kokku kohustused ja omakapital	668 172	642 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	148 347	299 546	10
Muud äritulud	3 556	18 151	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 183	-141 470	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 708	-76 626	12
Tööjõukulud	-5 315	-11 482	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 470	-23 837	4
Muud ärikulud	-2 091	-3 772	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 136	60 510	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2	1	
Intressikulud	-1 930	-1 442	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 208	59 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208	59 069	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	191 065	333 170
Muud äritegevuse tulude laekumised	3 553	19 052
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-88 893	-285 417
Väljamaksed töötajatele	-6 202	-7 522
Makstud intressid	-1 930	-1 290
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7
Muud rahavood äritegevusest	-81 885	-53 504
Kokku rahavood äritegevusest	15 708	4 482
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	32 500
Antud laenud	0	-1 500
Antud laenude tagasimaksed	0	1 500
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	32 501
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	300
Saadud laenude tagasimaksed	-2 609	-16 011
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 713	-20 395
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 322	-36 106
Kokku rahavood	-612	877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 674	32 797
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-612	877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 062	33 674

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	390 249	393 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	59 069	59 069
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

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

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.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

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.

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 639

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 optioon 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.

Finantskohustused

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 õiglasest 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 väljamaksmisega 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 137	58 137
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 699	1 699
Muud nõuded	29 296	29 296
Laenunõuded	29 296	29 296
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Muud	43 136	43 136
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 326	132 326

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 345	0	1 699	0
Üksikisiku tulumaks	0	33	0	76
Sotsiaalmaks	0	105	0	218
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	10
Ettemaksukonto jääk	1 138			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 483	138	1 699	311

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	356 419	0	155 776	155 776		512 195
Akumuleeritud kulum	0	0	-69 645	-69 645		-69 645
Jääkmaksumus	356 419	0	86 131	86 131		442 550
Ostud ja parendused	0	1 535	90 000	90 000		91 535
Amortisatsioonikulu	0	0	-23 837	-23 837		-23 837
Müügid	-33 401	0	0	0		-33 401
31.12.2014						
Soetusmaksumus	323 018	1 535	245 776	245 776		570 329
Akumuleeritud kulum	0	0	-93 482	-93 482		-93 482
Jääkmaksumus	323 018	1 535	152 294	152 294		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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Maa	0	33 401
Kokku	0	33 401

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendid	55 463	10 042	45 421
Kapitalirendikohustused kokku	55 463	10 042	45 421
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendid	70 176	4 082	66 094
Kapitalirendikohustused kokku	70 176	4 082	66 094

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 888	3 617

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Kapitalirendikohustused kokku	55 463	10 042	45 421	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	40 179	0	40 179	
Laenukohustused kokku	136 442	50 842	85 600	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	39 800	39 800		
Lühiajalised laenud kokku	39 800	39 800		
Kapitalirendikohustused kokku	70 176	4 082	66 094	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	44 378	0	44 378	
Laenukohustused kokku	154 354	43 882	110 472	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 878	31 878
Võlad töövõtjatele	3 195	3 195
Maksuvõlad	311	311
Muud võlad	979	979
Muud viitvõlad	979	979
Kokku võlad ja ettemaksed	36 363	36 363

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 347	299 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 347	299 546
Kokku müügitulu	148 347	299 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	18 958	177 931
teenustööd	68 500	4 478
muu müük ja põllumaade hooldus	60 889	117 137
Kokku müügitulu	148 347	299 546

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 489	3 493
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	35	2 191
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	42 590
Transpordikulud	2 992	22 969
Hooldusraie	22 785	34 720
Muud	17 882	35 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 183	141 470

Biloba OÜ tegeleb ka põllumajanduslikult heintaimede kasvatamisega, mille hooldamisele kulus 2015 aastal 2 489 eurot.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 888	3 617
Energia	16 289	37 953
Kütus	16 289	37 953
Mitmesugused bürookulud	3 536	5 905
Lähetuskulud	782	2 045
Koolituskulud	485	0
Muud	13 728	27 106
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 708	76 626

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 924	8 600
Sotsiaalmaksud	1 391	2 882
Kokku tööjõukulud	5 315	11 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	43
Muud	2 086	3 729
Kokku muud ärikulud	2 091	3 772

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	1 930	1 442
Kokku intressikulud	1 930	1 442

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 417	40 800	22 217	39 800

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	82 549	0	0	1 000	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 186	22 494	0	0	300	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 193	4 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Biloba (registrikood: 10692619) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT TÕNISSON	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208
Kokku	487 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	68500	46.18%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	60889	41.04%	Ei
Metsavarumine	02201	18958	12.78%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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