

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing BJ TOOTMISE

registrikood: 10871546

tänava/talu nimi, Toominga
maja ja korteri number:

küla: Lilli küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing BJ Tootmise on asutatud 2002. aastal ja tema tegevusaladeks olid 2011. aastal põhupelletite müük, heina ja silo tootmine ja müük, ehitusmaterjalide edasimüük ja tööjõu rent. 2011. aastal oli keskmiselt kaks töötajat, kellele tasuti töötasu summas 24 492 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 8 431 eurot. Sealhulgas juhatuse liikme tasu on 1 892 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 415	896	2
Nõuded ja ettemaksed	54 661	35 835	3
Varud	30 500	32 039	4
Bioloogilised varad	17 011	17 011	6
Kokku käibevara	123 587	85 781	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	254 819	220 311	5
Bioloogilised varad	959	959	6
Kokku põhivara	255 778	221 270	
Kokku varad	379 365	307 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 924	54 193	9
Võlad ja ettemaksed	45 566	17 721	11
Kokku lühiajalised kohustused	124 490	71 914	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 769	119 500	9
Kokku pikaajalised kohustused	92 769	119 500	
Kokku kohustused	217 259	191 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 825	79 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 469	32 978	
Kokku omakapital	162 106	115 637	
Kokku kohustused ja omakapital	379 365	307 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	365 902	157 974	13
Muud äritulud	7 374	20 407	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 182	-79 197	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 778	-28 378	
Tööjõukulud	-32 923	-26 841	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 128	-7 766	5
Muud ärikulud	-1 741	-104	
Ärikasum (kahjum)	53 524	36 095	
Finantstulud ja -kulud	-7 055	-3 117	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 469	32 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 469	32 978	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 524	36 095	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 128	7 766	5
Kokku korrigeerimised	11 128	7 766	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 826	-27 511	
Varude muutus	1 539	7 940	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 845	2 273	
Muud rahavood äritegevusest	0	-16 084	
Kokku rahavood äritegevusest	75 210	10 479	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-173 840	-233 516	6
Laekunud intressid	1	5	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-173 839	-233 511	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 900	156 111	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 399	-8 700	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-56 501	-7 650	
Makstud intressid	-7 056	-2 924	
Laekumised sihtfinantseerimisest	128 204	87 253	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	119 148	224 090	
Kokku rahavood	20 519	1 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	896	36	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 519	1 058	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-198	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 415	896	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	79 847	82 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 978	32 978
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

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 intressitul, 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, milleta 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

müügikulutused. Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügikulutused. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglane väärtus tema turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglane väärtus 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 akumulieeritud 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, määrates 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 müügikulutustega, 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 müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), 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 tingimustel 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 netodividendidele. 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 ettevõtteel 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	21 415	896
Kokku raha	21 415	896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 519	29 185	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 142	6 650	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 661	35 835	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	14 137
Valmistoodang	20 869	17 902
Müügiks ostetud kaubad	9 631	0
Kokku varud	30 500	32 039

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	62 552	4 544	9 267	76 363
Akumuleeritud kulum	0	-10 689	-3 034	0	-13 723
Jääkmaksumus	0	51 863	1 510	9 267	62 640
Ostud ja parendused	0	73 978	4 235	155 303	233 516
Amortisatsioonikulu	0	-7 147	-618	0	-7 765
Muud muutused	0	-9 832	0	-58 248	-68 080
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

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2009	0	20 100	20 100
Soetused	0	16 084	16 084
Muud muutused	0	-19 173	-19 173
31.12.2010	0	17 011	17 011
31.12.2011	0	17 011	17 011
Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2009	959	0	959
31.12.2010	959	0	959
31.12.2011	959	0	959

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	9
Kapitalirendikohustused kokku	62 424	35 524	26 900	0				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Põllumajandustehnika kapitalirent	57 025	20 794	36 231	0	3-3,5%+EURIBOR	EUR	2012-2015.a	9
Kapitalirendikohustused kokku	57 025	20 794	36 231	0				

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 626	1 197

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)

	31.12.2011	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			
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			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	16 000	16 000			5% + EURIBOR	EUR	2012.a
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	22 369	0	22 369	0			
Pikaajaline pangalaen	78 299	17 399	60 900	0	3,6% + EURIBOR	EUR	2015.a
Pikaajalised laenud kokku	100 668	17 399	83 269				
Kapitalirendikohustused kokku	57 025	20 794	36 231	0			
Laenukohustused kokku	173 693	54 193	119 500	0			

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 254	2 638	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 013	0	1 362
Sotsiaalmaks	0	1 111	0	1 440
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	42
Töötuskindlustusmaksed	0	116	0	183
Ettemaksukonto jääk	4 142		4 012	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 142	4 502	6 650	3 027

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 016	11 418	
Võlad töövõtjatele	1 363	1 656	
Maksuvõlad	4 502	3 027	10
Muud võlad	4 685	1 620	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 566	17 721	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 727	157 974
Soome	123 708	0
Belgia	7 223	0
Leedu	1 244	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 902	157 974
Kokku müügitulu	365 902	157 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Silo ja heina tootmine ja müük (EMTAK kood 01199)	30 506	26 622
Transporditeenused, tehnika rent	5 445	5 228
Ehitusmaterjalide müük	120 001	80 616
Tööjõu rent	52 582	45 508
Põhupelletite müük	154 538	0
Muud tulud	2 830	0
Kokku müügitulu	365 902	157 974

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Saadud toetus PRIA-lt (ebasoodsad piirkonnad)	3 993	3 810
Saadud toetus PRIA-lt (pindalatoetus)	0	13 714
Saadud toetus PRIA-lt (nõuandetoetus)	1 189	1 265
Saadud toetus PRIA-lt (NATURA 2000 toetus erametsamaale)	700	595
Saadud toetus PRIA-lt (loomade karjatamise toetus)	869	1 023
Saadud kindlustushüvitis	623	0
Kokku muud äritulud	7 374	20 407

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 492	19 971
Sotsiaalmaksud	8 431	6 870
Kokku tööjõukulud	32 923	26 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	5
Intressikulud	-7 056	-2 924
Intressikulu laenu delt	-5 277	-2 342
Intressikulu kapitalirendilt	-1 779	-582
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-198
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 055	-3 117

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 892	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BJ TOOTMISE (registrikood: 10871546) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO ENGEL	Juhatuse liige	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 469
Kokku	159 294
Jaotamine	
Kokku	159 294

jätta kasum ettevõttesse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	162813	44.50%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	120001	32.80%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	52582	14.37%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	30506	8.34%	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