

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BILIONE OÜ

registrikood: 11374420

tänavatänu nimi, Humala 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

telefon: +372 5057399

e-posti aadress: JAAN.AKK@HOT.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Müügitulud

Alates 24.04.2007 on osaühingu ärinimeks Bilione OÜ.

Peamiseks tegevusalaks on ehitustegevus ja lisategevuseks ehitusmaterjalide ja ehitustööriistade hulgimüük.

Bilione OÜ müügitulu moodustas 2010. aastal 4 607 184 krooni (2009.aastal 3 059 931 krooni).

Äritegevus

2010. majandusaasta ärikasumiks kujunes 172 577 krooni ja puhaskasumiks 127 387 krooni.

Vaatamata üleüldisele majanduslangusele on ettevõtte suutnud hoida oma olemasolevaid kliente ja teostada kvaliteetset ehitusteenust.

2011. aastal on kavas jätkata klientidele kvaliteetse ehitustegevuse osutamist ning uute klientide otsimist.

Investeeringud

2010. majandusaastal investeeris ettevõtte põhivarasse 582 378 krooni. Lisaks soetati väikevahendeid kokku 162 917 krooni eest.

Juhtimine ja personal

Bilione OÜ juhatusse kuulub üks liige.

2010. aastal maksti juhatuseliikme tasu 221 680 krooni.

Aastal 2010 maksti töötasudeks 978 316 krooni, millele lisandus täiendavaid maksukulusid 408 458 krooni.

31.12.2010 seisuga oli Bilione OÜ-s palgal 9 töötajat.

Juhatuse liige

Jaan Akk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	285	7 654	
Nõuded ja ettemaksed	6 779	7 129	2
Kokku käibevara	7 064	14 783	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 087	29 623	4
Immateriaalne põhivara	6 238	7 382	5
Kokku põhivara	30 325	37 005	
Kokku varad	37 389	51 788	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 815	25 232	6
Kokku lühiajalised kohustused	22 815	25 232	
Kokku kohustused	22 815	25 232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 744	15 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 982	8 141	
Kokku omakapital	14 574	26 556	
Kokku kohustused ja omakapital	37 389	51 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	293 224	294 453	8
Muud äritulud	10	1 859	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 148	-58 281	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 158	-115 254	9
Tööjõukulud	-96 443	-106 937	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 680	-4 198	4,5
Muud ärikulud	-1 790	-613	
Ärikasum (kahjum)	-11 985	11 029	
Finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 982	11 029	
Tulumaks	0	-2 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 982	8 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 985	11 029	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 680	4 198	4,5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 847	
Kokku korrigeerimised	6 680	2 351	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	350	-6 316	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 417	15 356	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 372	22 420	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-37 221	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 391	
Antud laenud	-1 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 300	0	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-30 830	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 865	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 888	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-13 753	
Kokku rahavood	-7 369	-22 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 654	29 817	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 369	-22 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	285	7 654	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	26 467	29 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 142	8 142
Makstud dividendid	0	0	-10 865	-10 865
31.12.2010	2 556	256	23 744	26 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 982	-11 982
31.12.2011	2 556	256	11 762	14 574

01.jaanuaril 2011.a. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Bilione OÜ osanik juba 2010. majandusaastal osakapitali eurodesse vastavalt seadusele lähima lubatud väärtuseni. Alates 30.12.2010 on osakapitali väärtuseks 2556 EUR-i ja osakapital koosneb ühest osast.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bilione OÜ 2011.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgib Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites kajastatud põhimõtteid ja printsiipe.

Bilione OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 Majandusaasta algas 01.jaanuar 2011 ja lõppes 31. detsember 2011.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2011.a.aruanne elektrooniliselt.

2011.a.aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalaisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete hindamisel vaadatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid kanti 2011. majandusaastal kulusse summas 30 117 euri.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euri.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Anortisatsiooni arvestus toimub analoogselt materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestusega.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvesse nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Bilione OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 507	5 399	
Ostjatelt laekumata arved	5 507	5 399	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	797	0	3
Muud nõuded	0	1 246	
Viitlaekumised	0	1 246	
Ettemaksed	475	484	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 779	7 129	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	357	0	0	-1 041
Üksikisiku tulumaks	0	632	0	1 463
Sotsiaalmaks	0	1 315	0	2 858
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	117	0	315
Ettemaksukonto jääk	440		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	797	2 096	0	3 642

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	31 828	5 393	37 221	37 221
Amortisatsioonikulu	-2 463	-591	-3 054	-3 054
Müügid	-4 544	0	-4 544	-4 544
31.12.2010				
Soetusmaksumus	26 779	5 393	32 172	32 172
Akumuleeritud kulum	-1 958	-591	-2 549	-2 549
Jääkmaksumus	24 821	4 802	29 623	29 623
Amortisatsioonikulu	-5 356	-180	-5 536	-5 536
31.12.2011				
Soetusmaksumus	26 779	5 393	32 172	32 172
Akumuleeritud kulum	-7 314	-771	-8 085	-8 085
Jääkmaksumus	19 465	4 622	24 087	24 087

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	6 391
Transpordivahendid	0	6 391
Kokku	0	6 391

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 438	11 438
Akumuleeritud kulum	-2 912	-2 912
Jääkmaksumus	8 526	8 526
Amortisatsioonikulu	-1 144	-1 144
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 438	11 438
Akumuleeritud kulum	-4 056	-4 056
Jääkmaksumus	7 382	7 382
Amortisatsioonikulu	-1 144	-1 144
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 438	11 438
Akumuleeritud kulum	-5 200	-5 200
Jääkmaksumus	6 238	6 238

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 520	3 533	
Võlad töövõtjatele	6 508	13 529	
Maksuvõlad	2 096	3 642	3
Muud võlad	7 691	4 528	
Muud viitvõlad	7 691	4 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 815	25 232	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 292	18 758
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 470	4 986
Ettevõtte tulumaks		
Kokku tingimuslikud kohustused	11 762	23 744

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	264 515	260 878
Eesti	28 709	33 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 224	294 453
Kokku müügitulu	293 224	294 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	267 153	264 687
Ehitusmaterjalide hulgimüük	26 071	29 766
Kokku müügitulu	293 224	294 453

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 597	3 144
Lähetuskulud	43 336	71 635
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	30 117	0
Töövahendid	5 868	10 412
Raamatupidamisteenused	1 839	1 869
Autokulud	16 317	24 961
Muud	2 084	3 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 158	115 254

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	60 786	65 605
Sotsiaalmaksud	24 536	27 164
juhatuseliikme tasu	11 121	14 168
Kokku tööjõukulud	96 443	106 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 121	14 168

Aruande digitaalallkirjad

BILIONE OÜ (registrikood: 11374420) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK AKK	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 982
Kokku	11 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 762
Kokku	11 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	267153	91.11%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	26071	8.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Akk	36802256045		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057399
E-posti aadress	JAAN.AKK@HOT.EE