

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: JanToff OÜ

registrikood: 11586380

tänava/talu nimi, maja 4 korter 13
maja ja korteri number:

küla: Selja küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86817

telefon: +372 5231342

e-posti aadress: janek.tohv@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Jan Toff OÜ põhitegevus on üldehitustööd. Ettevõtte tegutseb alates aastast 2009. Keskmine töötajate arv on 4 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega ja töötukindlustusega oli 2011 aastal 62 481.- euri.

Sealhulgas sellest tegevjuhile 11 139.- euri.

Puhkuse reserv seisuga 31.12.2011.a. moodustab 1951.- euri.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud on esitatud järgnevalt:

Müügitulu (tuh.eur.) 173

Puhaskasum (tuh. eur) 32

Seisuga 31.12.2011 oli OÜ Jan Toff netovara 61 960.- euri.

2011 aastal toimus 98% ettevõtte tegevusest Soome vabariigis ja Eesti Vabariigis 2%.

Arvatavalt 2012 aastal on enamus ehitustöid teostatavad Soome Vabariigis.

01.01.2012. alanud majandusaastal on plaanis teha ehitustöid jätkuvalt Soome Vabariigis 75% ja Eesti Vabariigis teostada ehitustöid 25%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	10 564	59 737
Nõuded ja ettemaksed	11 393	0
Kokku käibevara	21 957	59 737
Põhivara		
Materiaalne põhivara	40 003	3 413
Kokku põhivara	40 003	3 413
Kokku varad	61 960	63 150
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 627	0
Võlad ja ettemaksed	7 695	5 791
Kokku lühiajalised kohustused	10 322	5 791
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 286	0
Kokku pikaajalised kohustused	15 286	0
Kokku kohustused	25 608	5 791
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 369	16 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 427	37 879
Kokku omakapital	36 352	57 359
Kokku kohustused ja omakapital	61 960	63 150

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	173 408	96 127
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-78 873	-13 041
Brutokasum (-kahjum)	94 535	83 086
Üldhalduskulud	-41 620	-45 116
Muud äritulud	127	0
Muud ärikulud	-1	-1
Äri kasum (kahjum)	53 041	37 969
Finantstulud ja -kulud	-903	-89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 138	37 880
Tulumaks	-19 711	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 427	37 880

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 041	37 969
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 322	852
Kokku korrigeerimised	7 322	852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 393	584
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 149	5 236
Kokku rahavood äritegevusest	75 905	44 641
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 911	-639
Laekunud intressid	27	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 884	-639
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 119	0
Makstud intressid	-930	0
Makstud dividendid	-53 434	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 711	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 194	0
Kokku rahavood	-49 173	44 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 737	15 735
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 173	44 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 564	59 737

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	16 924	19 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)		37 879	37 879
31.12.2010	2 556	54 803	57 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 427	32 427
Makstud dividendid		-53 434	-53 434
31.12.2011	2 556	33 796	36 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JanToff 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. 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 nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 10%

Muud masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad rendimaksud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste

kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu ettevõtte enda poolt soetatud sama tüüpi vara.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	18 272
Arvelduskontod	10 564	41 465
Kokku raha	10 564	59 737

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 128		84	
Üksikisiku tulumaks		886		641
Sotsiaalmaks		1 454		1 232
Kohustuslik kogumispension		68		
Töötuskindlustusmaksed		210		157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 128	2 618	84	2 030

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		3 779	3 779
Akumuleeritud kulum		-153	-153
Jääkmaksumus		3 626	3 626
Ostud ja parendused		639	639
Amortisatsioonikulu		-852	-852
31.12.2010			
Jääkmaksumus		3 413	3 413
Ostud ja parendused	5 023	38 889	43 912
Amortisatsioonikulu	-167	-7 155	-7 322
31.12.2011			
Jääkmaksumus	4 856	35 147	40 003

Materiaalne põhivara arvestus masinad ja seadmed 20% ja ehitised 10%.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	17 913	2 627	15 286		3,46	EUR	15.02.2016
Kapitalirendikohustused kokku	17 913	2 627	15 286				

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	464
Kokku võlad tarnijatele	0	464

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 168	2 073
Puhkusetasude kohustus	3 259	1 308
Kokku võlad töövõtjatele	5 427	3 381

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	660	2 060
Soome	172 748	94 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 408	96 127
Kokku müügitulu	173 408	96 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	169 389	96 127
46131	4 019	0
Kokku müügitulu	173 408	96 127

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	46 987	19 026
Sotsiaalmaksud	15 494	6 505
Kokku tööjõukulud	62 481	25 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	27	0
Muud intressitulud	27	0
Intressikulud	-930	0
Intressikulu kapitalirendilt	-865	0
Muud intressikulud	-65	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-94
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kokku finantstulud ja -kulud	-903	-89

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	53 434	19 711
Kokku	53 434	19 711

Tulumaks tasutud Soome Maksuametile 2010 aasta tulu eest 9735.- EUR ja 2011 aasta prognoositava tulu eest 9976.-EUR.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 600	7 079

Aruande digitaalallkirjad

JanToff OÜ (registrikood: 11586380) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TOHV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 427
Kokku	33 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	169389	97.68%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	4019	2.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Tohv	38203114248	maja 4 korter 13, Selja küla, Tori vald, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5231342
E-posti aadress	janek.tohv@hotmail.com