

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Janico

registrikood: 11032026

tänava/talu nimi, Kaarli pst 8-45
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10142

telefon: +372 5073280

e-posti aadress: olavilaido@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Janico on asutatud 23.04.2004.a.

2011.aastal jätkati ettevõtte omanduses olevate korterie välja üürimist.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad

	31.12.2011	31.12.2010
Varade tootlus (puhaskasum / perioodi keskmine koguvara x 100)	0,09%	0,01%
Finantsvõimenduskordaja (keskmine vara / keskmine omakapital)	117,5	146,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Janico juhatus deklareerib oma vastutust ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- OÜ Janico 2011.a. aastaaruade koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Janico on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 471	23 627	2
Finantsinvesteeringud	0	240 384	
Nõuded ja ettemaksed	64 281	48 106	3
Kokku käibevara	83 752	312 117	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	990	2 556	4
Materiaalne põhivara	169 933	178 232	5
Kokku põhivara	170 923	180 788	
Kokku varad	254 675	492 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 753	2 077	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 753	2 077	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	249 568	487 820	6
Kokku pikaajalised kohustused	249 568	487 820	
Kokku kohustused	251 321	489 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	17 128	17 128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 932	-16 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346	60	
Kokku omakapital	3 354	3 008	
Kokku kohustused ja omakapital	254 675	492 905	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 885	11 133	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88	-1 525	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 459	-1 222	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 299	-8 299	5
Ärikasum (kahjum)	2 039	87	
Finantstulud ja -kulud	-1 693	-27	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	346	60	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346	60	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 039	87
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 299	8 299
Kokku korrigeerimised	8 299	8 299
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25	-125
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-324	1 336
Laekunud intressid	4	2
Makstud intressid	0	-7
Muud rahavood äritegevusest	-129	-22
Kokku rahavood äritegevusest	9 914	9 570
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 378
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	240 384	0
Antud laenud	-16 200	-47 934
Kokku rahavood investeerimistegevusest	224 184	-55 868
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	50 128
Saadud laenude tagasimaksed	-242 252	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-238 252	50 128
Kokku rahavood	-4 154	3 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 627	19 797
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 154	3 830
Valuutakursside muutuste mõju	-2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 471	23 627

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	17 128	-16 992	2 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)				60	60
31.12.2010	2 556	256	17 128	-16 932	3 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)				346	346
31.12.2011	2 556	256	17 128	-16 586	3 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Janico OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, 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-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes tütarettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 6 391 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 391 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise 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 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 akumuliseeritud kulum 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;
- 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.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõradamisel 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.

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 real "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 müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6391 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	25.a.

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".

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku

kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad

majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 457	2 157
Arvelduskontod	8 787	4 284
Tähtajalised hoiused	8 227	17 186
Kokku raha	19 471	23 627

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	64 281	48 081
Laenunõuded	47 934	47 934
Lühiajalised nõuded	16 347	147
Ettemaksed	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 281	48 106

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12018985	Hexacon Capital OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Hexacon Capital OÜ	2 556	-1 566	990
Kokku	2 556	-1 566	990

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	202 089	202 089
Akumuleeritud kulum	-20 935	-20 935
Jääkmaksumus	181 154	181 154
Ostud ja parendused	5 378	5 378
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 378	5 378
Amortisatsioonikulu	-8 300	-8 300
31.12.2010		
Jääkmaksumus	178 232	178 232
Amortisatsioonikulu	-8 299	-8 299
31.12.2011		
Soetusmaksumus	207 467	207 467
Akumuleeritud kulum	-37 534	-37 534
Jääkmaksumus	169 933	169 933

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	249 568	0	249 568	0
Pikaajalised laenud kokku	249 568		249 568	
Laenukohustused kokku	249 568		249 568	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	487 820		487 820	0
Pikaajalised laenud kokku	487 820		487 820	
Laenukohustused kokku	487 820		487 820	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saadud ettemaksed	1 753	2 077
Kokku võlad ja ettemaksed	1 753	2 077

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2011. a. on ettevõtte osakapital 2556 eurot. Osahingul on 2 osanikku. Osade nimiväärtus jaguneb võrdselt kaheks osaks.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 885	11 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 885	11 133
Kokku müügitulu	11 885	11 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 885	11 133
Kokku müügitulu	11 885	11 133

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	118	18
Kulud seoses kinnisvarainvesteeringutega	207	293
Raamatupidamisteenused	1 010	746
Pangateenused	111	79
Muud tegevuskulud	13	86
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 459	1 222

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aastal töölepinguid ei sõlmitud ja töötasu ei makstud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 567	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-130	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-130	0
Intressitulud	4	2
Intressitulu hoiustelt	4	2
Intressikulud	0	-7
Muud intressikulud	0	-7
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-22
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 693	-27

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	64 281		48 081	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	249 568	0	487 820

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Janico (registrikood: 11032026) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOUKO JUHANI VESTERINEN	Juhatuse liige	08.07.2012
OLAVI LAIDO	Juhatuse liige	09.07.2012
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346
Kokku	-16 586

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346
Kokku	-16 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11885	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Laido	38010300237	Kibuvitsa tänav 16-2, Eesti	10000 EEK
Olavi Laido	35512260259	Kibuvitsa tänav 16-8, Eesti	10000 EEK
Jouko Juhani Vesterinen	18.10.1953	Soome	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073280
E-posti aadress	olavilaido@gmail.com