

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ JUHANI

registrikood: 10236560

tänava/talu nimi, Peterburi tee 75
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6602245

faks: +372 6602245

e-posti aadress: info@heating.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 23 Valuutarisk	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Juhani põhitegevuseks on:

- 1) Naftaterminaalide jooksev hooldus ja remont;
- 2) Tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus;
- 3) Ehitus- ja remondivaldkonnas litsentseerimisele mittekuuluvad tööd

2016.aastal toimis OÜ JUHANI äritegevus tagasihoidlikult kuid säilitades siiski vajalikud töömahud.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas OÜ JUHANI müügitulu 0,38 mln eurot. OÜ JUHANI müügitulust moodustas müük Eestisse 100%. OÜ JUHANI kahjumiks kujunes 162 tuh eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eur)	380 806	1 477 790
Tulu kasv (kahanemine)	-74,23%	169,15%
Puhaskasum(-kahjum) (eur)	-161 858	133 934
Puhasrentaablus	-42,50%	9,06%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,65	15,37
ROA	-8,69%	6,40%
ROE	-9,16%	6,77%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk selles osas on olematu. Investeerimisega väärtpaberitesse, mille hinda arvestatakse välisvaluutas, eksisteerib oht, et saadakse kahju erinevate valuuta vaheliste vahetuskursside ebasoodsate muutuste tõttu. Investeerimisega väärtpaberitesse esineb ka intressirisk, mis väljendub selles, et firma võib saada kahju tulenevalt ebasoodsatest muutustest turul, mis võivad väljenduda intressimäärade muutumises,

intressimäärade volatiilsuse muutumises, erineva riskitasemega investeerimisobjektide omavahelise intressimäärade vahe muutumises, võlakohustuste ennetähtaegses tagasimaksmises vms. Lisaks peamistele riskidele investeerimisel väärtpaberitesse kaasneb lisaks eelnimetatud riskidele ka maa- või poliitiline risk, tururisk, likviidsusrisk, hinnarisk jms.

Investeeringud

Aruandeperioodil jätkati investeeringuga kinnisvarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ JUHANI põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 761	111 933	2
Finantsinvesteeringud	1 221 660	1 628 652	3
Nõuded ja ettemaksed	91 437	4 674	4
Kokku käibevarad	1 401 858	1 745 259	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	64 000	65 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	287 576	57 851	7
Materiaalsed põhivarad	110 009	225 018	8
Kokku põhivarad	461 585	347 869	
Kokku varad	1 863 443	2 093 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	771	1 363	10
Võlad ja ettemaksed	94 932	112 167	11
Kokku lühiajalised kohustised	95 703	113 530	
Kokku kohustised	95 703	113 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	14
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 902 179	1 818 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 858	133 934	
Kokku omakapital	1 767 740	1 979 598	
Kokku kohustised ja omakapital	1 863 443	2 093 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	380 806	1 477 790	15
Muud äritulud	4 078	1	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-269 617	-933 394	17
Mitmesugused tegevuskulud	-123 047	-131 467	18
Tööjõukulud	-131 948	-175 631	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 440	-49 938	8
Muud ärikulud	-179	-1	
Ärikasum (kahjum)	-191 347	187 360	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	39 275	-52 924	
Intressitulud	437	400	
Muud finantstulud ja -kulud	2 277	-502	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-149 358	134 334	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 858	134 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-191 347	187 360	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	51 440	49 938	8
Kokku korrigeerimised	51 440	49 938	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 763	36 588	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 735	-41 921	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-12 500	
Kokku rahavood äritegevusest	-246 405	219 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-166 156	-143 951	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-995 687	-280 755	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 429 511	289 533	3
Antud laenude tagasimaksed	1 000	10 000	
Laekunud intressid	437	400	
Laekunud dividendid	12 443	17 894	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	281 548	-106 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 518	2 239	10
Saadud laenude tagasimaksed	-14 110	-876	10
Makstud dividendid	-60 000	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 592	-48 637	
Kokku rahavood	-25 449	63 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 933	48 486	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 449	63 949	
Valuutakursside muutuste mõju	2 277	-502	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 761	111 933	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	24 926	2 493	1 818 245	1 845 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	133 934	133 934
31.12.2015	24 926	2 493	1 952 179	1 979 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-161 858	-161 858
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2016	24 926	2 493	1 740 321	1 767 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JUHANI 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ JUHANI kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. OÜ Juhani kasutab Swedpanga Personaalvarahalduse teenust. Varahalduskontodel näidatakse rahalisi vahendeid, mis aastalõpu seisuga on jäänud investeerimata väärtpaberitesse.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse samuti kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt (ettemaks), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest amortisatsioonimäärast:

Ehitis 3%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine:

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Transpordivahendid	5

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustustega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarvelistega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	76 589	99 452
Varahalduskontod	12 172	12 481
Kokku raha	88 761	111 933

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	1 058 691	543 682	106 275	1 708 648
Soetamine	148 041	80 981	51 733	280 755
Müük müügihinnas või lunastamine	-208 703	-80 830	0	-289 533
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	42 171	4 695	-18 084	28 782
Muud	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2015	1 040 200	548 528	39 924	1 628 652
Soetamine	513 689	481 998	0	995 687
Müük müügihinnas või lunastamine	-869 612	-548 762	-11 137	-1 429 511
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 797	-12 883	3 918	26 832
31.12.2016	720 074	468 881	32 705	1 221 660

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 411	43 411	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	43 411	43 411	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 045	1 045	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 449	42 449	0	0	5
Muud nõuded	64 000	0	64 000	0	6
Laenunõuded	64 000	0	64 000	0	21
Ettemaksed	4 532	4 532	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 532	4 532	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 437	91 437	64 000	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	688	688	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	688	688	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	898	898	0	0	5
Muud nõuded	65 000	0	65 000	0	6
Laenunõuded	65 000	0	65 000	0	21
Ettemaksed	3 088	3 088	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 088	3 088	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 674	4 674	65 000	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10 301	0	13 066
Käibemaks	42 449	0	898	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 233	0	2 296
Sotsiaalmaks	0	2 553	0	4 536
Kohustuslik kogumispension	0	81	0	207
Töötuskindlustusmaksed	0	145	0	312
Intress	0	7	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	383	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 449	14 703	898	20 417

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	64 000	0	64 000	0			
Antud laenud	64 000	0	64 000	0	2%	31.12.2020	21
Kokku muud nõuded	64 000	0	64 000	0			4

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	65 000	0	65 000	0			
Antud laenud	65 000	0	65 000	0	2%	31.12.2020	21
Kokku muud nõuded	65 000	0	65 000	0			4

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	57 851	57 851
31.12.2015		
Soetusmaksumus	57 851	57 851
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 851	57 851
Ostud ja parendused	229 725	229 725
31.12.2016		
Soetusmaksumus	287 576	287 576
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	287 576	287 576

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	291 842	291 842	0	0	291 842
Akumuleeritud kulum	-102 986	-102 986	0	0	-102 986
Jääkmaksumus	188 856	188 856	0	0	188 856
Ostud ja parendused			86 100	86 100	86 100
Muud ostud ja parendused			86 100	86 100	86 100
Amortisatsioonikulu	-49 938	-49 938	0	0	-49 938
31.12.2015					
Soetusmaksumus	291 842	291 842	86 100	86 100	377 942
Akumuleeritud kulum	-152 924	-152 924	0	0	-152 924
Jääkmaksumus	138 918	138 918	86 100	86 100	225 018
Ostud ja parendused	22 531	22 531	-86 100	-86 100	-63 569
Muud ostud ja parendused	22 531	22 531	-86 100	-86 100	-63 569
Amortisatsioonikulu	-51 440	-51 440	0	0	-51 440
31.12.2016					
Soetusmaksumus	314 373	314 373	0	0	314 373
Akumuleeritud kulum	-204 364	-204 364	0	0	-204 364
Jääkmaksumus	110 009	110 009	0	0	110 009

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	8 794	14 327	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 542	29 828	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
krediitkaardi võlg	771	771		
Lühiajalised laenud kokku	771	771		
Laenukohustised kokku	771	771	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlg	1 363	1 363		
Lühiajalised laenud kokku	1 363	1 363		
Laenukohustised kokku	1 363	1 363	0	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 378	16 378	
Võlad töövõtjatele	13 012	13 012	12
Maksuvõlad	14 703	14 703	5
Muud võlad	50 839	50 839	
Dividendivõlad	50 839	50 839	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 932	94 932	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 252	3 252	
Võlad töövõtjatele	19 105	19 105	12
Maksuvõlad	20 417	20 417	5
Muud võlad	69 393	69 393	
Dividendivõlad	63 339	63 339	
Muud viitvõlad	6 054	6 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	112 167	112 167	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	7 307	9 009	
Puhkusetasude kohustis	3 235	7 051	
Palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud	2 470	3 045	
Kokku võlad töövõtjatele	13 012	19 105	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 392 257	1 583 678
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	348 064	395 920
Kokku tingimuslikud kohustised	1 740 321	1 979 598

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 806	1 477 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 806	1 477 790
Kokku müügitulu	380 806	1 477 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttegaablite hulgimüük	259 580	1 021 731
Küttegaablite paigaldus	106 077	440 251
Raamatupidamise teenus	4 552	6 828
Renditeenus	10 597	8 980
Kokku müügitulu	380 806	1 477 790

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kindlustushüvitised	4 078	0
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	4 078	1

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	131 848	103 664
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	78 914	352 770
Müügi eesmärgil ostetud teenused	58 855	476 960
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	269 617	933 394

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	9 653	20 066	
Energia	9 388	14 720	
Elektrienergia	719	585	
Soojusenergia	665	3 058	
Kütus	8 004	11 077	
Mitmesugused bürookulud	31 701	24 134	
Lähetuskulud	8 730	7 941	
Koolituskulud	1 610	1 092	
Pangateenused	25 820	13 313	
Ülevaatuse tasu	1 786	1 430	
Kasutusrendikulu	8 794	14 327	9
Muud	25 565	34 444	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 047	131 467	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	98 647	131 077
Sotsiaalmaksud	33 301	44 303
Haigushüvitised	0	251
Kokku tööjõukulud	131 948	175 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 277	-502
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 277	-502

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 045	0	688	7 339
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 000	0	65 000	0

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ainuosaniku abikaasa	1 000	2%	EUR	31.12.2020

2015	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ainuosaniku abikaasa	10 000	2%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 215	32 262	350 281	32 462

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 599	12 675

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses 12.10.2015 välja kuulutatud Nord Hill Land Portfolio OÜ pankrotiga otsustas OÜ Juhani investeeringu Nord Hill Land Portfolio võlakirja 100tk väärtuses 100 000 eurot (väärtuspäev 15.02.2007) allahinnata null väärtusesse.

31.07.15 hakkas OÜ Maria Mägi Advokaadibüroo koguma nõudeid Nord Hill Land Portfolio OÜ vastu. OÜ Juhani sõlmis kolmepoolse lepingu 03.08.15 OÜ Maria Mägi advokaadibürooga ja Bond Recovery OÜ-ga omandatud võlakirjadest tulenevate õiguste, sh võimalike kahju hüvitamise nõuete esindamiseks kohustatud isikute vastu.

Novembris 2015 on koostatud lõplik nõue 100 000 eurot (investeering) pluss saamata jäänud tulu.

Ka pankroti väljakuulutamine ei pruugi tähendada, et võlakirja väärtus on null, kuid hindame hetkeseisuga siiski tõenäosust pankrotivarast väljamakseteks võlakirjaomanikele alla 50% ja otsustasime teha allahindluse.

Esitatud nõudest tulenevad laekumised kajastatakse laekumise perioodil finantstuluna.

2016 aasta jooksul on investorid korduvalt teinud päringuid pangale ja esitanud pretensioone, millele Swedbank on jätnud reageerimata. Investorid ja neid esindavad advokaadid on seisukohal, et Swedbank pettis Nord Hill Land Portfolio kinnisvarafondi investeerinud inimesi teadlikult, kui müüs klientidele toodet, mille mõistlikkust ei kontrollitud.

OÜ Juhani alustas 2017 aastal koostööd sel teemal paralleelselt ka teise advokaadibürooga Leadell Pilv Advokaadibüroo AS-ga.

Lisa 23 Valuutarisk

(eurodes)

	kurss			
		0,11006	0,94868	0,10468
31.12.2016	EUR	NOK	USD	SEK
Raha				
Arveldusarve	34 137,71	12 954,03	20 233,49	18,32
Varahalduskontod	21 418,87	0,00	0,00	0,00
Kokku valuutarisk	55 556,58	12 954,03	20 233,49	18,32

	kurss		
		0,10413	0,91853
31.12.2015	EUR	NOK	USD
Raha			
Arveldusarve	10 852,00	74 574,08	3 359,29
Kokku valuutarisk	10 852,00	74 574,08	3 359,29

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

OÜ JUHANI (registrikood: 10236560) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL UUS	Juhatuse liige	05.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ JUHANI osanikule

Olen üle vaadanud OÜ JUHANI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatuse viisin läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ JUHANI finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeaudiitori number 174

Osaühing Audiitorbüroo Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Narva mnt 7-550, Tallinn, Harju maakond, 10117

09.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ JUHANI (registrikood: 10236560) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	09.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 902 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 858
Kokku	1 740 321
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 690 321
Kokku	1 740 321

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 902 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 858
Kokku	1 740 321
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 690 321
Kokku	1 740 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	106077	27.86%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	259580	68.17%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8280	2.17%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4552	1.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2317	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Uus	36803080233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24926 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6602245
Faks	+372 6602245
E-posti aadress	info@heating.ee