

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ JUHANI

registrikood: 10236560

tänava/talu nimi, Nõlva 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

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	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Ettemaksed	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Oü Juhani põhitegevuseks on:

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

2011.aastal toimus OÜ Juhani äritegevus tavapäraselt säilitades vajalikud töömahud.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas OÜ JUHANI müügitulu 1,11 mln eurot. OÜ JUHANI müügitulust moodustas müük Eestisse 100%. OÜ JUHANI kahjumiks kujunes 34,7 tuhat eurot

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	1 112 854	2 405 633
Tulu kasv (kahanemine)	-53,74%	86,42%
Puhaskasum (eur)	-34 700	1 034 766
Puhasrentaablus	-3,12%	43,01%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15,10	35,37
ROA	-1,66%	43,52%
ROE	-1,77%	44,72%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe 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. Investeeringutega väärtpaberitesse, mille hinda arvestatakse välisvaluutas, eksisteerib oht, et saadakse kahju erinevate valuuta vaheliste vahetuskursside ebasoodsate muutuste tõttu. Investeeringutega 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 investeeringuobjektide omavahelise intressimäärade vahe muutumises, võlakohustuste ennetähtaegses tagasimaksmises vms. Lisaks peamistele riskidele investeeringul väärtpaberitesse kaasneb lisaks eelnimetatud riskidele ka maa- või poliitiline risk, tururisk, likviidsusrisk, hinnarisk jms.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 1 925 eurot. Ettemaks sama põhivara eest oli tehtud juba 2010 aastal summas 42 075 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ JUHANI põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval tasemel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	808 931	682 536	2
Finantsinvesteeringud	657 246	1 288 074	3
Nõuded ja ettemaksed	558 038	286 615	4
Kokku käibevara	2 024 215	2 257 225	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 548	48 536	4
Materiaalne põhivara	57 009	72 042	9
Kokku põhivara	69 557	120 578	
Kokku varad	2 093 772	2 377 803	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 686	11
Võlad ja ettemaksed	134 047	62 134	12
Kokku lühiajalised kohustused	134 047	63 820	
Kokku kohustused	134 047	63 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	15
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 967 006	1 251 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 700	1 034 765	
Kokku omakapital	1 959 725	2 313 983	
Kokku kohustused ja omakapital	2 093 772	2 377 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 112 854	2 405 633	16
Muud äritulud	7 980	4	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-612 784	-1 196 281	18
Mitmesugused tegevuskulud	-92 424	-168 263	19
Tööjõukulud	-187 507	-216 539	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 958	-11 642	9
Muud ärikulud	-102	-44	21
Ärikasum (kahjum)	211 059	812 868	
Finantstulud ja -kulud	-160 813	255 875	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 246	1 068 743	
Tulumaks	-84 946	-33 978	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 700	1 034 765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	211 059	812 868	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 958	11 642	9
Muud korrigeerimised	0	44 738	
Kokku korrigeerimised	16 958	56 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 653	-140 055	
Varude muutus	0	10 006	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 535	-31 955	
Makstud ettevõtte tulumaks	-86 126	-44 512	
Kokku rahavood äritegevusest	270 079	662 732	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 925	-63 409	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-763 710	-899 892	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 222 016	898 493	
Antud laenud	-353 200	-63 912	
Antud laenude tagasimaksed	67 112	31 988	
Laekunud intressid	3 797	7 547	
Laekunud dividendid	8 969	5 791	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	183 059	-83 394	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 686	1 686	
Makstud dividendid	-324 000	-167 449	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-325 686	-165 763	
Kokku rahavood	127 452	413 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	682 536	271 483	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	127 452	413 575	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 057	-2 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	808 931	682 536	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	2 493	1 379 621	1 407 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 034 765	1 034 765
Makstud dividendid	0	0	-127 822	-127 822
31.12.2010	24 926	2 493	2 286 564	2 313 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-34 700	-34 700
Makstud dividendid	0	0	-319 558	-319 558
31.12.2011	24 926	2 493	1 932 306	1 959 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JUHANI 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Juhani arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on OÜ Juhani 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 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 rahalised vahendid, mis aastalõpu seisuga on jäänud investeerimata väärtpaberitesse

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 hoitavad väärtpaberid (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 õiglase väärtuse 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 õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse samuti kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5 aastat

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.

Finantskohustused

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

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

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või

saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas "Tingimuslikud kohustused ja varad"

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 sisemisest 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.

a. 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 eelarveliste.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	478 462	674 038
Tähtajalised hoiused	302 907	2 333
Varahalduskontod	27 562	6 165
Kokku raha	808 931	682 536

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2009	651 306	184 923	205 387	1 041 616
Soetamine	658 032	53 113	188 747	899 892
Müük müügihinnas või lunastamine	-615 736	-120 603	-162 153	-898 492
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	201 380	28 312	15 366	245 058
31.12.2010	894 982	145 745	247 347	1 288 074
Kajastatud õiglasest väärtuses	894 982	145 745	247 347	1 288 074
Soetamine	385 562	328 089	50 059	763 710
Müük müügihinnas või lunastamine	-770 929	-350 885	-100 202	-1 222 016
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-176 299	2 066	1 711	-172 522
31.12.2011	333 316	125 015	198 915	657 246
Kajastatud õiglasest väärtuses	333 316	125 015	198 915	657 246

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	138 778	215 905	5
Ostjatelt laekumata arved	138 778	215 905	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 976	1 026	6
Muud nõuded	421 448	114 361	7
Laenu nõuded	394 738	108 650	
Muud nõuded	26 710	5 711	
Ettemaksed	1 384	3 859	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 586	335 151	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	138 778	215 905	
Ostjatelt laekumata arved lühiajaline osa	126 230	199 325	
Ostjatelt laekumata arved pikaajaline	12 548	16 580	
Kokku nõuded ostjate vastu	138 778	215 905	4
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-55 248	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	55 248	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23 675	0	17 189
Käibemaks	8 452	0	1 026	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 872	0	3 071
Sotsiaalmaks	0	5 319	0	6 159
Kohustuslik kogumispension	0	162	0	91
Töötuskindlustusmaksed	0	642	0	691
Intress	0	0	0	32
Ettemaksukonto jääk	524		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 976	32 670	1 026	27 233

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	394 738	394 738	0	0	
Muud nõuded	26 710	26 710	0	0	
Kokku muud nõuded	421 448	421 448	0	0	4

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	108 650	76 694	31 956	0	
Muud nõuded	5 711	5 711	0	0	
Kokku muud nõuded	114 361	82 405	31 956	0	4

Seisuga 31.12.2011 on laenunõudeid 439 476 eurot, millest 44 738 eurot on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kokku on laenunõudeid 394 738 eurot.

Seisuga 31.12.2010 on laenunõudeid 153 388 eurot, millest 44 738 eurot on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kokku on laenunõudeid 108 650 eurot.

Laenunõue 44 738 eurot on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks 2010 aastal (Lisa 19).

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	1 384	1 384	0	0	
Kokku ettemaksed	1 384	1 384	0	0	4

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	3 859	3 859	0	0	
Kokku ettemaksed	3 859	3 859	0	0	4

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	72 106	72 106	0	0	72 106
Akumuleeritud kulum	-51 831	-51 831	0	0	-51 831
Jääkmaksumus	20 275	20 275	0	0	20 275
Ostud ja parendused	21 334	21 334	42 075	42 075	63 409
Muud ostud ja parendused	21 334	21 334	42 075	42 075	63 409
Amortisatsioonikulu	-11 642	-11 642	0	0	-11 642
31.12.2010					
Soetusmaksumus	93 440	93 440	42 075	42 075	135 515
Akumuleeritud kulum	-63 473	-63 473	0	0	-63 473
Jääkmaksumus	29 967	29 967	42 075	42 075	72 042
Ostud ja parendused	44 000	44 000	-42 075	-42 075	1 925
Amortisatsioonikulu	-16 958	-16 958	0	0	-16 958
31.12.2011					
Soetusmaksumus	137 440	137 440	0	0	137 440
Akumuleeritud kulum	-80 431	-80 431	0	0	-80 431
Jääkmaksumus	57 009	57 009	0	0	57 009

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 422	20 576
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	1 422

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardikohustused	1 686	1 686		
Lühiajalised laenud kokku	1 686	1 686		
Laenukohustused kokku	1 686	1 686	0	0

Lühiajaliste laenude all on krediitkaardi võlgnevus pangale, krediitkaardi limiit on 3195,58 eurot kuus. (2010: 3195,58 eur kuus) Kasutamata limiit 31.12.2011 seisuga oli 3195,58 eurot (2010: 1509,66 eur)

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 969	5 215	
Võlad töövõtjatele	23 302	22 977	13
Maksuvõlad	32 670	27 233	6
Muud võlad	1 106	6 709	
Dividendivõlad	850	6 472	
Muud viitvõlad	256	237	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 047	62 134	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	10 254	13 019	
Puhkusekohustus	9 520	5 161	
Palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud	3 528	4 797	
Kokku võlad töövõtjatele	23 302	22 977	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 526 522	1 806 386
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	405 784	480 179
Kokku tingimuslikud kohustused	1 932 306	2 286 565

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	2
2011 aastal muudeti osakapital eurodesse. 2011 aastal üks osanikest müüs oma osaluse teisele OÜ osanikule.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 112 854	2 238 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 112 854	2 238 362
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	167 271
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	167 271
Kokku müügitulu	1 112 854	2 405 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttegaablite hulgimüük	946 707	1 706 915
Küttegaablite paigaldus	159 377	692 584
Raamatupidamise teenus	6 770	6 134
Kokku müügitulu	1 112 854	2 405 633

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Liisinguvara müük	7 980	0
Muud	0	4
Kokku muud äritulud	7 980	4

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	42 153	188 247
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	530 265	879 437
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40 366	128 597
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	612 784	1 196 281

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	14 187	14 751	
Energia	12 258	13 962	
Kütus	12 258	13 962	
Mitmesugused bürookulud	15 358	8 905	
Lähetuskulud	6 254	22 840	
Koolituskulud	494	604	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	44 738	4
Pangateenused	16 775	17 036	
Auditi tasu	1 470	1 246	
Kasutusrendikulu	1 051	14 888	
Muud	24 577	29 293	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 424	168 263	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	139 236	160 662
Sotsiaalmaksud	47 898	55 267
Haigushüvitised	373	610
Kokku tööjõukulud	187 507	216 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	68	44
Muud	34	0
Kokku muud ärikulud	102	44

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-163 553	250 850
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-2 749	47 699
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-160 804	203 151
Intressitulud	3 797	7 547
Intressitulu hoiustelt	1 551	874
Intressitulu võlakirjadelt	2 170	4 607
Intressitulu laenudelt	76	2 066
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 057	-2 522
Kokku finantstulud ja -kulud	-160 813	255 875

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	319 558	84 946	127 823	33 978
Kokku	319 558	84 946	127 823	33 978

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 039 575	70 099	42 271	1 565

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	565 963	12 272	760 451	12 538

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 251	10 129

Aruande digitaalallkirjad

OÜ JUHANI (registrikood: 10236560) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL UUS	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ JUHANI osanikule

Olen üle vaadanud OÜ JUHANI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusse, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ JUHANI finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeauditiitori number 174

OÜ AUDIITORBÜROO Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Tallinn

21.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ JUHANI (registrikood: 10236560) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 967 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 700
Kokku	1 932 306
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 632 306
Kokku	1 932 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 967 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 700
Kokku	1 932 306
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 632 306
Kokku	1 932 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	946707	85.07%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	159377	14.32%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6770	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Uus	36803080233	E.Bornhöhe tee 24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	24926 EUR

Sidevahendid

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