

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Jens Grupp OÜ

registrikood: 11377707

tänava/talu nimi, Väike Kaar 33
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50406

telefon: +372 5055018

e-posti aadress: jens@tartumill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Jens Grupp asutati 21.05.2007.a. Majandustegevusega alustas ettevõtte 2008.aastal. Aruandeaastal jätkas ettevõtte intensiivselt omapõhitegevusalal tootmiskorralduse planeerimise ja juhtimisega.

2011.aastal teenis ettevõtte 200 tuh.eurot müügitulu, millest 97% moodustas põhitegevusetulu. Ettevõtte lõpetas 2011.aasta 190 tuh.eurose kasumiga.

Ettevõttes töötas majandusaastal üks töötaja.

OÜ Jens Grupp eesmärgiks järgmisel aastal on jätkata põhitegevusvaldkonnas tootmisprotsessi korraldamise, planeerimise ja juhtimisteenuse osutamise.

Finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika:

	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lüh.ajalised kohustused)	10,1	6,7
Vara käibekordaja (müügitulu / koguvara)	0,56	0,32
Puhas käibekapital (käibevara - lüh.ajalised kohustused) tuh.€	99,1	19,6
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu)	0,95	0,58

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 247	12 292	2
Nõuded ja ettemaksed	65 813	10 849	3
Kokku käibevara	110 060	23 141	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	242 830	151 151	3
Materiaalne põhivara	604	795	6
Kokku põhivara	243 434	151 946	
Kokku varad	353 494	175 087	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 901	3 458	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 901	3 458	
Kokku kohustused	10 901	3 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 373	136 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 964	32 792	
Kokku omakapital	342 593	171 629	8
Kokku kohustused ja omakapital	353 494	175 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	200 677	56 333	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 036	-14 702	10
Tööjõukulud	-9 206	-12 789	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-164	6
Muud ärikulud	-3	-33	12
Ärikasum (kahjum)	182 240	28 645	
Finantstulud ja -kulud	12 775	7 544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 015	36 189	
Tulumaks	-5 051	-3 398	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 964	32 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	182 240	28 645
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	164
Kokku korrigeerimised	192	164
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 531	56 302
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 442	-8 617
Kokku rahavood äritegevusest	138 343	76 494
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-959
Antud laenud	-100 000	-154 027
Antud laenude tagasimaksed	4 888	2 876
Laekunud intressid	12 775	7 544
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 337	-144 566
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-19 000	-12 781
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 051	-3 398
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 051	-16 179
Kokku rahavood	31 955	-84 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 292	96 543
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 955	-84 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 247	12 292

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	148 808	151 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 792	32 792
Makstud dividendid	0	0	-12 783	-12 783
31.12.2010	2 556	256	168 817	171 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	189 964	189 964
Makstud dividendid	0	0	-19 000	-19 000
Muud muutused omakapitalis	444	0	-444	0
31.12.2011	3 000	256	339 337	342 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jens Grupp 2011.a. 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.

OÜ Jens Grupp arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate roopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga nõude osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitulu antud laenudest tulenevatelt nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finanstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 - 30 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu inventar	4 - 5 aastat
Maa	ei amortiseerita

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Jens Grupp puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastvalt äriseadustlikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest ja reservkapitali suurus on 30 eurot.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 682	2 858
Arvelduskontod	33 565	9 434
Kokku raha	44 247	12 292

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 659	4 558	
Ostjatelt laekumata arved	53 659	4 558	
Muud nõuded	254 984	157 442	5
Laenunõuded	246 263	151 151	
Intressinõuded	8 721	6 291	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 643	162 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	272
Käibemaks	9 983	2 262
Üksikisiku tulumaks	82	132
Sotsiaalmaks	181	262
Töötuskindlustusmaksed	23	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 269	2 961

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	246 263	3 433	242 830	0	
Intressinõuded	8 721	8 721	0	0	
Kokku muud nõuded	254 984	12 154	242 830	0	3
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	151 151	0	151 151	0	
Intressinõuded	6 291	6 291	0	0	
Kokku muud nõuded	157 442	6 291	151 151	0	3

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	959	959
Muud ostud ja parendused	959	959
Amortisatsioonikulu	-164	-164
31.12.2010		
Soetusmaksumus	959	959
Akumuleeritud kulum	-164	-164
Jääkmaksumus	795	795
Amortisatsioonikulu	-191	-191
31.12.2011		
Soetusmaksumus	959	959
Akumuleeritud kulum	-355	-355
Jääkmaksumus	604	604

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38	0	
Maksuvõlad	10 269	2 961	4
Muud võlad	594	497	
Muud viitvõlad	594	0	
Arveldused aruandvate isikutega	0	497	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 901	3 458	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali konverteerimise käigus suurendati osakapitali nimiväärtust 3000 euronit eelmiste perioodide kasumi arvelt.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 677	56 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 677	56 333
Kokku müügitulu	200 677	56 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenus	196 459	49 377
Muu müügitulu	4 218	6 956
Kokku müügitulu	200 677	56 333

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-1 759	-316
Lähetuskulud	-4 508	-8 459
Õigusabi kulud	-128	-1 872
Sõiduki hooldus- ja remondikulud	-2 234	0
Muud	-407	-4 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 036	-14 702

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 850	9 515
Sotsiaalmaksud	2 356	3 273
Kokku tööjõukulud	9 206	12 788
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	-33
Kokku muud ärikulud	-3	-33

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 000	5 051	12 782	3 398
Kokku	19 000	5 051	12 782	3 398

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 206	12 789

Aruande digitaalallkirjad

Jens Grupp OÜ (registrikood: 11377707) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JENS-UWE GABRIEL	Juhatuse liige	25.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 964
Kokku	339 337
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	44
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	25 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	194400	96.87%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	6277	3.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jens-Uwe Gabriel	37404170016		3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055018
E-posti aadress	jens@tartumill.ee