

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: Janest Grupp OÜ

registrikood: 12738780

tänavatalu nimi, Lepalinnu tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 53878608

e-posti aadress: janest.grupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Janest Grupp OÜ põhilisteks tegevusaladeks on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus (EMTAK kood 43221), mille aruandeaasta müügitulu oli kokku 40 557 EUR ning elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK kood 41201), mille aastane müügitulu oli kokku 37 792 EUR.

Janest Grupp OÜ poolt pakutavateks teenusteks olid aruandeaastal erinevad ventilatsioonitööd ning ehituslikud abitööd. Aruandeaasta käive oli kokku 78 349 EUR, millest ventilatsioonitööd moodustas 52% ning ehituslikud abitööd 48%.

Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes käive 6 (kuus) korda.

Aruandeaasta põhilise klientuuri moodustasid juriidilised isikud.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2 (kaks) ning palgalisi väljamakseid tehti kokku 17 102 eurot (bruto), sh juhatuse liikme tasusid maksti 8270 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 555	3 809	
Nõuded ja ettemaksed	1 513	984	2
Kokku käibevara	11 068	4 793	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	2
Materiaalne põhivara	3 543	1 306	4
Kokku põhivara	6 043	3 806	
Kokku varad	17 111	8 599	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 134	2 099	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 134	2 099	
Kokku kohustused	9 134	2 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 477	4 000	
Kokku omakapital	7 977	6 500	
Kokku kohustused ja omakapital	17 111	8 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	20.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	78 349	12 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 057	-4 442	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 957	-153	
Tööjõukulud	-24 202	-3 587	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-655	-70	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 477	4 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 477	4 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 477	4 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	20.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 477	4 000	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	655	70	4
Kokku korrigeerimised	655	70	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-529	-984	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 035	2 099	
Kokku rahavood äritegevusest	8 638	5 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 892	-1 376	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 892	-1 376	
Kokku rahavood	5 746	3 809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 809	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 746	3 809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 555	3 809	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.10.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 000	4 000
30.09.2015	2 500		4 000	6 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 477	1 477
Muutused reservides		250	-250	0
30.09.2016	2 500	250	5 227	7 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Janest Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne koostatakse lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestab Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruandes esitletud summad on eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangaarvel olevat raha jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ostjate vastu, nõudeid osanike vastu ning ettevõtte ettemakseid.

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimaliku allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivarana kajastatakse need varad, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot või mille kasulik eluiga on üle kolme aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kui materjaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Janest Grupp OÜ kasutab materjaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kohustuslik reservkapital

Janest Grupp OÜ põhikirjaga on ette nähtud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist ehk 250 eurot. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Bilansi alamreal Maksuvõlad näidatakse lühiajaliselt arvestatud maksuvõlad, mis on Maksu-ja Tolliametile üle kandmata: töötajate palgast kinni peetud tulumaks, kogumispensionimakse, töötuskindlustusmaksed, sotsiaalmaks ning ettevõtte tulumaks, kingitustelt, annetustelt ja muudelt väljamaksetelt kinni peetud tulumaks.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Janest Grupp OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- isikud, kellele kuulub vähemalt 25% osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest
- eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 512	1 512	
Ostjatelt laekumata arved	1 512	1 512	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500		2 500
Ettemaksed	1	1	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 013	1 513	2 500

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	984	984	
Ostjatelt laekumata arved	984	984	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500		2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 484	984	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	933	275
Üksikisiku tulumaks	234	122
Sotsiaalmaks	571	312
Kohustuslik kogumispension	35	19
Töötuskindlustusmaksed	24	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 797	739

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2015				
Soetusmaksumus			1 376	1 376
Akumuleeritud kulum			-70	-70
Jääkmaksumus			1 306	1 306
Ostud ja parendused	2 892	2 892		2 892
Muud ostud ja parendused	2 892	2 892		2 892
Amortisatsioonikulu	-380	-380	-275	-655
30.09.2016				
Soetusmaksumus	2 892	2 892	1 376	4 268
Akumuleeritud kulum	-380	-380	-345	-725
Jääkmaksumus	2 512	2 512	1 031	3 543

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24	24	
Võlad töövõtjatele	1 393	1 393	
Maksuvõlad	1 797	1 797	3
Muud võlad	1 794	1 794	
Muud viitvõlad	1 794	1 794	
Võlgnevus aruandvatele isikutele	2 806	2 806	
Muud võlad	1 320	1 320	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 134	9 134	
	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 360	1 360	
Maksuvõlad	739	739	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 099	2 099	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	20.10.2014 - 30.09.2015
Palgakulu	18 231	2 960
Sotsiaalmaksud	5 971	627
Kokku tööjõukulud	24 202	3 587
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2015 - 30.09.2016	20.10.2014 - 30.09.2015
Arvestatud tasu	8 270	1 794

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

Janest Grupp OÜ (registrikood: 12738780) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NURME	Juhatuse liige	01.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 477
Kokku	5 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 227
Kokku	5 227

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 477
Kokku	5 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 227
Kokku	5 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	40557	51.76%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	37792	48.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Nurme	38506012718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53878608
E-posti aadress	janest.grupp@gmail.com