

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: JanToff OÜ

registrikood: 11586380

tänavatalu nimi, maja 6 korter 13
maja ja korteri number:

küla: Selja küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86817

telefon: +372 5231342

e-posti aadress: janek.tohv@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Jan Toff OÜ põhitegevus on üldehitustööd. Ettevõtte tegutseb alates aastast 2009. Keskmise töötajate arv on 4 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega ja töötukindlustusega oli 2012 aastal 46390.- euri.

Sealhulgas sellest tegevjuhile 14 251.- euri.

Puhkuse reserv seisuga 31.12.2012.a. moodustab 2317.- euri.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud on esitatud järgnevalt:

Müügitulu (tuh.eur.) 112

Puhaskasum (tuh. eur) 2,8

Seisuga 31.12.2012 oli OÜ Jan Toff netovara 54 569.- euri.

2012 aastal toimus 94% ettevõtte tegevusest Soome Vabariigis ja Eesti Vabariigis 6%.

Arvatavalt 2013 aastal on enamus ehitustöid teostatavad Soome Vabariigis.

01.01.2013. alanud majandusaastal on plaanis teha ehitustöid jätkuvalt Soome Vabariigis 75% ja Eesti Vabariigis teostada ehitustöid 25%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 063	10 564
Nõuded ja ettemaksed	12 666	11 393
Kokku käibevara	23 729	21 957
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 840	40 003
Kokku põhivara	30 840	40 003
Kokku varad	54 569	61 960
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 715	2 627
Võlad ja ettemaksed	9 480	7 695
Kokku lühiajalised kohustused	12 195	10 322
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 786	15 286
Kokku pikaajalised kohustused	12 786	15 286
Kokku kohustused	24 981	25 608
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 226	1 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 806	32 427
Kokku omakapital	29 588	36 352
Kokku kohustused ja omakapital	54 569	61 960

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	112 022	173 408
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-65 246	-78 873
Brutokasum (-kahjum)	46 776	94 535
Üldhalduskulud	-38 839	-41 620
Muud äritulud	579	127
Muud ärikulud	-374	-1
Äriksaum (kahjum)	8 142	53 041
Finantstulud ja -kulud	-696	-903
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 446	52 138
Tulumaks	-4 640	-19 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 806	32 427

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 142	53 041
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 163	7 322
Kokku korrigeerimised	9 163	7 322
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 273	11 393
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 873	4 149
Kokku rahavood äritegevusest	17 905	75 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-43 911
Laekunud intressid	3	27
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-43 884
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 500	-7 119
Makstud intressid	-699	-930
Makstud dividendid	-9 570	-53 434
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 640	-19 711
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 409	-81 194
Kokku rahavood	499	-49 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 564	59 737
Raha ja raha ekvivalentide muutus	499	-49 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 063	10 564

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	54 803	57 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 427	32 427
Makstud dividendid		-53 434	-53 434
31.12.2011	2 556	33 796	36 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 806	2 806
Makstud dividendid		-9 570	-9 570
31.12.2012	2 556	27 032	29 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JanToff 2012. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 10%

Muud masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad rendimaksud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste

kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu ettevõtte enda poolt soetatud sama tüüpi vara.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1	0
Arvelduskontod	11 062	10 564
Kokku raha	11 063	10 564

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 093		3 128	
Üksikisiku tulumaks		667		886
Sotsiaalmaks		2 396		1 454
Kohustuslik kogumispension		145		68
Töötuskindlustusmaksed		266		210
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	409			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 502	3 474	3 128	2 618

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		3 413	3 413
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		3 413	3 413
Ostud ja parendused	5 023	38 889	43 912
Amortisatsioonikulu	-167	-7 155	-7 322
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 023	42 302	47 325
Akumuleeritud kulum	-167	-7 155	-7 322
Jääkmaksumus	4 856	35 147	40 003
Amortisatsioonikulu	-502	-8 661	-9 163
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 856	35 147	40 003
Akumuleeritud kulum	-502	-8 661	-9 163
Jääkmaksumus	4 354	26 486	30 840

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	15 501	2 715	12 786		3,46	EUR	15.02.2016
Kapitalirendikohustused kokku	15 501	2 715	12 786				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	17 913	2 627	15 286		3,46	EUR	15.02.2016
Kapitalirendikohustused kokku	17 913	2 627	15 286				

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 389	0
Kokku võlad tarnijatele	2 389	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 802	2 168
Puhkusetasude kohustus	2 317	3 259
Kokku võlad töövõtjatele	5 119	5 427

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 434	660
Soome	105 588	172 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 022	173 408
Kokku müügitulu	112 022	173 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	110 895	169 389
46131	1 127	4 019
Kokku müügitulu	112 022	173 408

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	33 883	46 987
Sotsiaalmaksud	12 067	15 494
Kokku tööjõukulud	45 950	62 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	27
Intressitulu hoiustelt	3	0
Muud intressitulud	0	27
Intressikulud	-699	-930
Intressikulu kapitalirendilt	-699	-865
Muud intressikulud	0	-65
Kokku finantstulud ja -kulud	-696	-903

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	9 570	4 640	53 434	19 711
Kokku	9 570	4 640	53 434	19 711

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 998	14 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2013

JanToff OÜ (registrikood: 11586380) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TOHV	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 806
Kokku	27 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	110895	98.99%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1127	1.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Tohv	38203114248		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5231342
E-posti aadress	janek.tohv@hotmail.com