

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: JA Consult OÜ**registrikood: 10706043**

tänava/talu nimi, Kentmanni 10-10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10116

maakond: Harju maakond

telefon: 372 50 65655

faks:

e-posti aadress: jaak.anton@hm.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

JA Consult OÜ asutati 27. septembril 2000.a. Põhitegevuseks on konsultatsiooniteenused, investeringud, kinnisvaratehingud ja vara haldus. JA Consult OÜ ainoosanik on Jaak Anton.

Ettevõtte 2010. majandusaasta müügitulu oli 328 tuhat (2009. a 252 tuhat) krooni. Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt moodustas sellest 15 % (2009. a 33 %). Finantsinvesteeringutelt teeniti 69 tuhat krooni kasumit.

2011. aasta eesmärk on suurendada konsultatsiooniteenuste turuosa.

Ettevõttes ei olnud töötajaid ning juhatajale tasu ei makstud. Ettevõtte kasum oli 131 tuhat krooni. Omakapital aasta lõpus 6,6 miljonit krooni. Fimal oli varasid 6,6 miljoni krooni väärtuses.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu	327 991	252 000
Tulu kasv	30%	-21%
Brutokasumi määr %	62%	34%
Kasum/Kahjum	131 172	-609 148
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	486	74
ROA	2%	-9%
ROE	2%	-9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	446 361	122 917	
Finantsinvesteeringud	2 075 500	2 097 267	
Nõuded ja ettemaksed	570	23 200	2
Kokku käibevara	2 522 431	2 243 384	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	320 250	320 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 689 152	3 827 653	4
Materiaalne põhivara	107 472	141 907	5
Kokku põhivara	4 116 874	4 289 810	
Kokku varad	6 639 305	6 533 194	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 187	30 248	
Kokku lühiajalised kohustused	5 187	30 248	
Kokku kohustused	5 187	30 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 458 946	7 068 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 172	-609 148	
Kokku omakapital	6 634 118	6 502 946	
Kokku kohustused ja omakapital	6 639 305	6 533 194	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	327 991	252 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 015	-166 024	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 969	-12 682	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-172 936	-236 516	4;5
Ärikasum (-kahjum)	18 071	-163 222	
Finantstulud ja -kulud	113 101	-445 926	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 172	-609 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 172	-609 148	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 071	-163 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	172 936	236 516	4;5
Kokku korrigeerimised	172 936	236 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 630	11 020	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 061	22 917	
Kokku rahavood äritegevusest	188 576	107 231	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-100 636	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 172	-394 370	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	300 000	425 120	
Antud laenud	-200 000	-300 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	200 000	
Laekunud intressid	43 872	26 642	
Laekunud dividendid	33 168	48 235	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 868	-95 009	
Kokku rahavood	323 444	12 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 917	110 695	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323 444	12 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	446 361	122 917	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	7 068 094	7 112 094
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-609 148	-609 148
31.12.2009	40 000	4 000	6 458 946	6 502 946
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	131 172	131 172
31.12.2010	40 000	4 000	6 590 118	6 634 118

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 400 osaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud 1600 osa, väljastatud on 400 osa.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JA Consult OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aastaaruande koostamisel on järgitud soetusmaksumuse ja tekkepõhist arvestusprintsipi.

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

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil või kui õiglane väärtus pole usaldusväärselt hinnatav, siis soetusmaksumuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist maha. Aruandeperioodil lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 3,3 % aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni. Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt eeldatava kasuliku tööea jooksul. Aasta amortisatsiooninormiks on arvutustehnikal ja mööblil 40%, masinatel ja seadmetel 20% aastas, immateriaalsel põhivaral 20% aastas.

Tulud

Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvatud käibemaks. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse osutamine.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	570	9 400
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	570	9 400

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	320 250	320 250
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	320 250	320 250

Ettevõtte on bilansis 6 590 Astro Holding aktsiat summas 320 250 krooni. Aktsiad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil kuna nende õiglane väärtus pole usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	4 197 006	4 197 006
Akumuleeritud kulum	-230 852	-230 852
Jääkmaksumus	3 966 154	3 966 154
Amortisatsioonikulu	-138 501	-138 501
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 197 006	4 197 006
Akumuleeritud kulum	-369 353	-369 353
Jääkmaksumus	3 827 653	3 827 653
Amortisatsioonikulu	-138 501	-138 501
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 197 006	4 197 006
Akumuleeritud kulum	-507 854	-507 854
Jääkmaksumus	3 689 152	3 689 152

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 809	84 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	33 748	29 348

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	71 539	71 539
Akumuleeritud kulum	-9 251	-9 251
Jääkmaksumus	62 288	62 288
Ostud ja parendused	100 636	100 636
Amortisatsioonikulu	-21 017	-21 017
31.12.2009		
Soetusmaksumus	172 175	172 175
Akumuleeritud kulum	-30 268	-30 268
Jääkmaksumus	141 907	141 907
Amortisatsioonikulu	-34 435	-34 435
31.12.2010		
Soetusmaksumus	172 175	172 175
Akumuleeritud kulum	-64 703	-64 703
Jääkmaksumus	107 472	107 472

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	327 991	252 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	327 991	252 000
Kokku müügitulu	327 991	252 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine	183 182	72 000
Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt	48 809	84 000
Rentimine muu vara	96 000	96 000
Kokku müügitulu	327 991	252 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid ega makstud tasu juhatusele.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	69 229	-472 568
Intressitulud	43 872	26 642
Kokku finantstulud ja -kulud	113 101	-445 926

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil puudusid tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

JA Consult OÜ (registrikood: 10706043) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ANTON	Juhatuse liige	16.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 458 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 172
Kokku	6 590 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 590 118
Kokku	6 590 118

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 458 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 172
Kokku	6 590 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 590 118
Kokku	6 590 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	183182	55.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	96000	29.27%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48809	14.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Anton	35201272721	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065655
E-posti aadress	jaak.anton@hm.ee