

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ

registrikood: 11721085

tänavanimi, maja ja korteri number: Postitee 36-1,

küla: Reiu küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86508

telefon: +372 4433499, +372 5099201

e-posti aadress: jako.kapp@jakostudy.eu

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ põhitegevuseks on hotellide ja spaadega seonduvate kinnisvaraarenduste konsulteerimine. Läbi konsultatsioonide pakutav oskusteave hõlmab järgnevaid tegevusi:

1. Hotelli arhitektuurse ruumiplaani lähteülesande koostamine;
2. Hotelli sisearhitektuurse lähteülesande koostamine;
3. Hotelli insener-tehniliste lähteülesannete koostamine (s.h. kütte ja ventilatsiooni lähteülesanne, elektrivarustuse ja valgustuse lähteülesanne, veevarustuse ja kanalisatsiooni lähteülesanne, IT infrastruktuuri ja telekommunikatsiooni lähteülesanne, valve ja läbipääsusüsteemi lähteülesanne);
4. Spaa sauna ja basseinitehnoloogia lähteülesande koostamine, tehnilise spetsifikatsiooni kirjeldamine, hanke läbiviimine ja seadmete paigalduse kontrollimine;
5. Projekteerimise nõustamine ja tellija huvide kooskõlastamine (s.h. eskiis, eel-, põhi- ja tööprojekti kooskõlastamine);
6. FF & E (Fixture, Furniture & Equipment) spetsifikatsiooni loomine, eelarve koostamine, pakkumiskutsete ettevalmistamine, hankekonkursside korraldamine ja paigalduse kontrollimine;
7. Hoone kasutusvalmiduse inspekteerimine ning ehituse kvaliteediga seotud vaegtööde loendi koostamine.

Aruandeaasta jooksul müüs ettevõtte konsultatsioone endiselt enim välismaale, aga osutati teenuseid ka Eestis.

J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ teiseks tegevuseks on hotellide ja spaade võrdlusanalüüs. Ettevõtte pakub läbi võrdlusanalüüside hotellidele ja spaadele võimalust hinnata oma konkurentsivõimet ja tegevusefektiivsust. Võrdlusanalüüsi näol on tegemist interaktiivse veebikeskkonnaga, mis koondab endas erinevate hotellide ja spaade tegevusnäitajad ning võrdleb neid kliendi poolt soovitud hotellisegmentide lõikes. Võrdlusanalüüs on paari aastaga kasvanud konkurentsilt suurimaks majutusstatistika võrdlusbaasiks Eestis, mis hõlmab nii müügitegevuse, personali efektiivsuse kui ka energiatarbimisega seonduvaid võrdlusi.

Aruandeaasta jooksul oli ettevõtte fookuseeritud võrdlusanalüüsi veebikeskkonna ning kliendibaasi loomisele, millest lähtuvalt pakuti võrdlusanalüüsi tasuta.

Olulisi investeeringuid ettevõtte 2012 aastal teha ei planeeri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 160	6 276	
Nõuded ja ettemaksed	11 789	9 830	2
Kokku käibevara	23 949	16 106	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	5 729	6 011	4
Kokku põhivara	5 729	6 011	
Kokku varad	29 678	22 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 599	3 262	5
Sihtfinantseerimine	1 228	1 228	
Kokku lühiajalised kohustused	14 827	4 490	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	3 684	4 912	
Kokku pikaajalised kohustused	3 684	4 912	
Kokku kohustused	18 511	9 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 707	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648	10 159	
Kokku omakapital	11 167	12 715	
Kokku kohustused ja omakapital	29 678	22 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 544	45 370	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 549	-22 097	
Brutokasum (-kahjum)	8 995	23 273	
Turustuskulud	-481	-703	
Üldhalduskulud	-7 229	-12 345	
Muud äritulud	1 228	0	
Muud ärikulud	0	-65	
Äriksuam (kahjum)	2 513	10 160	
Finantstulud ja -kulud	-16	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 497	10 160	
Tulumaks	-849	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648	10 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 513	10 160	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 282	316	
Kokku korrigeerimised	1 282	316	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 959	-9 831	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 963	3 262	
Laekunud intressid	7	0	
Makstud intressid	-23	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-399	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 384	3 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	-6 327	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 140	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	-187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	0	
Kokku rahavood	5 884	3 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 276	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 884	3 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 160	6 276	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 159	10 159
31.12.2010	2 556		10 159	12 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 648	1 648
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	8 355	11 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J.A.K.O. Study and Survey 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 õiglasel väärtusel (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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapoolteks on:

Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 750	7 279	
Nõue osaniku vastu	450	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	998	3
Ettemaksed	538	543	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 789	8 820	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	650	264	0
Üksikisiku tulumaks		649		433
Erisoodustuse tulumaks		451		0
Sotsiaalmaks		1 271		815
Kohustuslik kogumispension		77		49
Töötuskindlustusmaksed		162		104
Ettemaksukonto jääk	51		734	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	3 260	998	1 401

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	6 327	6 327
Amortisatsioonikulu	-316	-316
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 327	6 327
Akumuleeritud kulum	-316	-316
Jääkmaksumus	6 011	6 011
Ostud ja parendused	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-1 282	-1 282
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 327	7 327
Akumuleeritud kulum	-1 598	-1 598
Jääkmaksumus	5 729	5 729

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 408	868	
Võlad töövõtjatele	1 526	993	
Maksuvõlad	3 260	1 401	3
Muud võlad	7 405	0	
Dividendivõlad	1 696	0	
Muud viitvõlad	5 709	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 599	3 262	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Ettevõtte osa nimiväärtus on 100 krooni ehk 6,391 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 8 355 (31.12.2010: 10 158) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 6 600 (31.12.2010: 8 025) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 755 (31.12.2010: 2 133) eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	26 750	45 370
Eesti	13 794	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 544	45 370
Kokku müügitulu	40 544	45 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	40 544	45 370
Kokku müügitulu	40 544	45 370

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	21 764	15 935
Sotsiaalmaksud	7 487	5 481
Kokku tööjõukulud	29 251	21 416
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 9 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	450	976	17	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	18 251	15 935

Aruande digitaalallkirjad

J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ (registrikood: 11721085) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO KAPP	Juhatuse liige	01.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648
Kokku	8 355
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	7 595
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760
Kokku	8 355

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648
Kokku	8 355
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	7 595
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760
Kokku	8 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	40544	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Kapp	37702095716		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433499
Mobiiltelefon	+372 5099201
E-posti aadress	jako.kapp@gmail.com