

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: JKI Ehitus Osaühing

registrikood: 10693659

tänav, maja ja korteri number: Vabriku 6-14

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Virumaa

postisihtnumber: 44306

telefon: +372 3244074, +372 56467717,
+372 56266486

faks: +372 3244076

e-posti aadress: info@jkiehitus.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

JKI Ehitus Osaühing (edaspidi nimetatud "ettevõtte") peamiseks tegevusalaks 2011. majandusaastal oli jätkuvalt ehitusalaste teenuste osutamine. 2011. majandusaastal tegutses ettevõtte Eesti siseturul.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 114 551 eurot.

Ettevõtte oli 2011. aastal kahjumis. Kahjumi suurus oli 14 999 eurot.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2011. aastal moodustas ettevõtte tööjõu ja juhatuse liikmete tasu kulu (s.h. palk, juhatuse liikme tasu, sotsiaalmaks, tööandja töötuskindlustusmaks) kokku 68 690 eurot.

Ettevõtte tegevjuhi juhatuse liikme tasu oli majandusaastal 23 016 eurot. Juhatuse liikmetele ei maksta hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samadel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 917	49 258	
Nõuded ja ettemaksed	60 268	54 852	2
Kokku käibevara	91 185	104 110	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 226	7 580	4
Kokku põhivara	4 226	7 580	
Kokku varad	95 411	111 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 597	13 877	5
Kokku lühiajalised kohustused	12 597	13 877	
Kokku kohustused	12 597	13 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 861	103 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 999	-8 803	
Kokku omakapital	82 814	97 813	
Kokku kohustused ja omakapital	95 411	111 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	114 551	155 773	
Muud äritulud	26 161	3 775	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 679	-66 516	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 535	-26 489	
Tööjõukulud	-68 121	-69 315	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 515	-6 349	
Muud ärikulud	-169	-130	
Ärikasum (kahjum)	-15 307	-9 251	
Finantstulud ja -kulud	308	448	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 999	-8 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 999	-8 803	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 307	-9 251	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 515	6 349	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-26 161	-3 775	4
Kokku korrigeerimised	-23 646	2 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 284	47 704	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 280	-37 850	
Kokku rahavood äritegevusest	-37 949	3 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 609	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 000	22 369	4
Antud laenud	-12 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	4 500	7 669	
Laekunud intressid	308	448	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 608	25 877	
Kokku rahavood	-18 341	29 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 258	20 204	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 341	29 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 917	49 258	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	103 664	106 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 803	-8 803
31.12.2010	2 684	268	94 861	97 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 999	-14 999
31.12.2011	2 684	268	79 862	82 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JKI Ehitus Osühing (edaspidi nimetatud ettevõtte) 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamis-kohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses Muude tegevuskulude kirjele.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul jagatakse tootmise üldkulud varudele lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Ettevõtte lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast majandusaastal puuduvad olulised valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis arvatakse selle soetusmaksumusest maha akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiti ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008. kuni 2011. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o. projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	38 498	41 168
Ostjatelt laekumata arved	38 498	41 168
Muud nõuded	21 677	13 684
Laenu nõuded	19 204	11 504
Intressinõuded	1 346	1 053
Garantiinõuded	1 127	1 127
Ettemaksed	93	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 268	54 852

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	465		970
Üksikisiku tulumaks	1 490		1 894
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	2 639		3 377
Kohustuslik kogumispension			5
Töötuskindlustusmaksed			43
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 662		6 357

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	72 357	72 357	5 832	78 189
Akumuleeritud kulum	-47 821	-47 821	-2 454	-50 275
Jääkmaksumus	24 536	24 536	3 378	27 914
Ostud ja parendused	4 609	4 609		4 609
Muud ostud ja parendused	4 609	4 609		4 609
Amortisatsioonikulu	-5 374	-5 374	-975	-6 349
Müügid	-18 594	-18 594		-18 594
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 861	9 861	5 832	15 693
Akumuleeritud kulum	-4 684	-4 684	-3 429	-8 113
Jääkmaksumus	5 177	5 177	2 403	7 580
Amortisatsioonikulu	-1 555	-1 555	-960	-2 515
Müügid	-839	-839		-839
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 223	4 223	4 966	9 189
Akumuleeritud kulum	-1 440	-1 440	-3 523	-4 963
Jääkmaksumus	2 783	2 783	1 443	4 226

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	27 000	22 369
Muud masinad ja seadmed	27 000	22 369
Kokku	27 000	22 369

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 844	3 415	
Võlad töövõtjatele	3 091	4 105	
Maksuvõlad	4 662	6 357	3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 597	13 877	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	51 608	54 116
Sotsiaalmaksud	17 082	17 968
Puhkusekohustuse suurenemine	-569	-2 993
Tööandja haigushüvitiste kulu	0	224
Kokku tööjõukulud	68 121	69 315
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole bilansipäeva seisuga töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	46 032	46 271

Aruande digitaalallkirjad

JKI Ehitus Osaühing (registrikood: 10693659) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS ILVES	Juhatuse liige	25.06.2012
JAAK JOON	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 999
Kokku	79 862
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 862
Kokku	79 862

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 999
Kokku	79 862
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 862
Kokku	79 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	63885	55.77%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	31529	27.52%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	19137	16.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Joon	34604240219		1342 EUR
Hans Ilves	37311240249		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3244074
Faks	+372 3244076
Mobiiltelefon	+372 56266486
Mobiiltelefon	+372 56467717
E-posti aadress	info@jkiehitus.ee