

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Jaamamaja OÜ

registrikood: 11967981

tänava/talu nimi, Lepiku 9-5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51007

telefon: +372 5250588

e-posti aadress: karl@nupu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Jaamamaja OÜ asutati 19.07.2010.a. Käesolev aruanne on esimene esitatud majandusaasta aruanne .Jaamamaja OÜ on kinnisvaraarendusettevõtte.

Aruandeaastal müügitulu ei saadud.

Juhatus ei ole aruandeaastal tasu ega muid soodustusi saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kinnitan.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	19.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	2 717	0	3,4
Varud	110 987	0	5
Kokku käibevara	113 709	2 556	
Kokku varad	113 709	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 259	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 259	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 224	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	105 224	0	
Kokku kohustused	113 483	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 330	0	
Kokku omakapital	226	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	113 709	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.07.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 165	9
Tööjõukulud	-1 165	10
Ärikasum (kahjum)	-2 330	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 330	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.07.2010 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-2 330
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 802
Varude muutus	-110 903
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 260
Kokku rahavood äritegevusest	-107 775
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	167 061
Saadud laenude tagasimaksed	-61 837
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 224
Kokku rahavood	-2 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.07.2010	2 556		2 556
19.07.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 330	-2 330
31.12.2011	2 556	-2 330	226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jaamamaja OÜ on asutatud 19.07.2010.a. ja käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi kohta 19.07.2010-31.12.2011.a. Jaamamaja OÜ 2011. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Jaamamaja OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	19.07.2010
Arvelduskontod	5	2 556
Kokku raha	5	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõue osaniku vastu	347
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 370
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 717

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 370	
Sotsiaalmaks		183
Kohustuslik kogumispension		4
Töötuskindlustusmaksed		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 370	199

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Lõpetamata toodang	104 677
Ettemaksed varude eest	6 310
Kokku varud	110 987

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikelt saadud laenud	105 224			105 224
Pikaajalised laenud kokku	105 224			105 224
Laenukohustused kokku	105 224			105 224

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	7 859

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	132
Puhkusetasude kohustus	63
Kokku võlad töövõtjatele	195

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.07.2010 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	77
Reklaam	65
Juriidilised kulud, lepingutasud	514
Remondikulud	
Pangateenused	33
Muud	476
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 165

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.07.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	681
Sotsiaalmaksud	484
Kokku tööjõukulud	1 165
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Contin Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Emaettevõtja	105 024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Jaamamaja OÜ (registrikood: 11967981) 19.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI NURMINE	Juhatuse liige	30.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 330
Kokku	-2 330

Karra kahjum tulevastel perioodidel teenitava kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 330
Kokku	-2 330

Kahjum kaetakse tulevastel perioodidel laekuva tulu arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Contin Holding OÜ	11349237	Lepiku 9-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5250588
E-posti aadress	karl@nupu.ee