

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Juhan ABC

registrikood: 10245139

tänavatalu nimi, Turu plats 5

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44310

telefon: +372 56473004, +372 3223892

e-posti aadress: jalanou@hotmail.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	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ JUHAN ABC peamiseks tegevusalaks oli jalatsite ja nahktoodete jaemüük. Aruandeaastal laienes müügitegevus uue alaga- raamatute jaemüügiga. Uue alaga kaasnesid nii ühekordsed täiendavad kulutused, seoses vajaliku inventari ja sisseseade soetamisega, kui ka igakuiste tegevuskulude kasv. Samuti kasvasid tööjõukulud - võeti juurde 2 töötajat, neist

1 osalise tööajaga. Tööjõukulude kasv sisaldab ka 2 endise töötaja 18%-list palgakasvu.

Müügitulu kasvas aruandeaastal võrreldes eelmisega 135,2%, s.h. jalatsite ja nahktoodete müügitulu -103%;

Tegevuskulud kasvasid 135,9%;

Tööjõukulud kasvasid 173,1%;

Üldine võlakoorumus ei kasvanud, kuna raamatud on vastavalt tarnelepingule vastutaval hoiul ja tasutakse pärast realiseerimist.

Maksud on tasutud tähtaeselt;

Töötasud on välja makstud õigeaegselt.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellest üks töötab tegevjuhina.

Tegevjuhi töötasu aruandeaastal oli 8111€

Palkade kogusumma oli 24168€

2012.aastaks on eesmärk kasvatada müügitulu ja tegevuse efektiivsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ JUHAN ABC juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2) raamatupidamisaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ JUHAN ABC on jätkuvalt tegutsev.

Allkirjastatud digitaalselt.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	12 367	19 726
Nõuded ja ettemaksed	513	123
Varud	110 727	59 706
Kokku käibevara	123 607	79 555
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19	228
Kokku põhivara	19	228
Kokku varad	123 626	79 783
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	76 763	29 530
Kokku lühiajalised kohustused	76 763	29 530
Kokku kohustused	76 763	29 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 050	42 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001	5 282
Kokku omakapital	46 863	50 253
Kokku kohustused ja omakapital	123 626	79 783

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	159 778	118 174
Muud äritulud	983	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 827	-79 676
Mitmesugused tegevuskulud	-15 974	-11 754
Tööjõukulud	-32 482	-18 765
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-209	-1 336
Muud ärikulud	-585	-370
Ärikasum (kahjum)	4 684	6 285
Finantstulud ja -kulud	16	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 700	6 301
Tulumaks	-1 699	-1 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001	5 282

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 684	6 285
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	209	1 336
Kokku korrigeerimised	209	1 336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-390	224
Varude muutus	-51 021	9 464
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 233	-142
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-1 019
Kokku rahavood äritegevusest	-984	16 148
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	16	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	16
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 391	-3 835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 391	-3 835
Kokku rahavood	-7 359	12 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 726	7 397
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 359	12 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 367	19 726

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	45 994	48 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 282	5 282
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
31.12.2010	2 556	256	47 441	50 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 001	3 001
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	44 051	46 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JUHAN ABC raamatupidamine on kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Raamatupidamise arvestuse ja aruannete koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduses esitatud alusprintsippe - jätkuvus, arusaadavus, olulisus, järjepidevus ja võrreldavus, tulude ja kulude vastavus, objektiivsus. Seoses üleminekuga eurole ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 892	917
Arvelduskontod	8 475	18 809
Kokku raha	12 367	19 726

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	70 727	24 815
Võlad töövõtjatele	2 492	1 392
Maksuvõlad	2 882	2 927
Muud võlad	662	396
Muud viitvõlad	662	396
Kokku võlad ja ettemaksed	76 763	29 530

Võlad tarnijatele- 70727, sellest 37627- realiseerimata raamatud, mille tasumistähtaeg saabub realiseerimisest.

Võlad töövõtjale-2492, millest 1925-detsembrikuu brutopalgad, 567-tasu saamata puhkuskuste eest, sots.maksudega.

Maksuvõlad-2882- maksud detsembrikuu palgaväljamaksetelt, detsembrikuu käibemaks, tasumistähtaeg jaanuar 2012.a.

Muud võlad-662- detsembrikuu sots.maks ja töötuskindlustus, tasumistähtaeg -veebbruar 2012.a.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	110 727	59 706
Kokku varud	110 727	59 706

Kaubavaru oluline kasv on seotud uue müügiosakonna avamisega. 2011.aastast alustati raamatute müügiga. Raamatute varu on 38004€, mis on kuni realiseerimiseni vastutaval hoiul.

Kauba ostu-, müügi- ja laovarvestust peetakse RAPID PLUS programmiga. Kaup võetakse arvele ostuhinnaga. Inventeeritakse täielikult 31.12.seisuga, mis on vastavuses raamatupidamise bilansis esitatuga.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordi- vahendid			
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 979	2 979	22 662	25 641
Akumuleeritud kulum	-1 887	-1 887	-22 190	-24 077
Jääkmaksumus	1 092	1 092	472	1 564
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-244	-393
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-943	-943	0	-943
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 979	2 979	22 662	25 641
Akumuleeritud kulum	-2 979	-2 979	-22 434	-25 413
Jääkmaksumus	0	0	228	228
Amortisatsioonikulu			-209	-209
31.12.2011				
Soetusmaksumus			22 662	22 662
Akumuleeritud kulum			-22 643	-22 643
Jääkmaksumus	0	0	19	19

Lisa 6 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad kaupade ja teenuste tarnijatele	70 727	24 815
Kokku võlad tarnijatele	70 727	24 815

Võlasumma 70727 jaguneb- 37627-raamat vastutaval hoiul, tasumistähtaeg saabub realiseerimisega; 33100- võlg muude kaupade(jalatsid,nahktooted) ja ostetud teenuste eest.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	1 925	1 150
Puhkusetasu eraldis	567	242
Kokku võlad töövõtjatele	2 492	1 392

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	396	396		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	662	662		
Kokku muud võlad	662	662		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 778	118 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 778	118 174
Kokku müügitulu	159 778	118 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	121 694	118 174
Raamatute jaemüük	38 084	0
Kokku müügitulu	159 778	118 174

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 557	2 556
Energia	2 640	2 072
Elektrienergia	1 551	991
Kütus	1 089	1 081
Mitmesugused bürookulud	8 405	3 944
Sõiduauto osamaksed, hoolduskulud	2 372	3 100
Muud	0	82
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 974	11 754

Tegevuskuludest on oluline kasv mitmesuguste bürookulude real, mis on seotud raamatupoe avamisega 2011. aasta algusest. Kulude kogukasvust - 4461€ oli 2080€ ühekordsed kulud lisainventari soetamiseks ja 2381€ jooksvad lisakulud - telefon, internet, tarkvara, pangateenused jm. majandus- ja kontorikulud.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 168	13 965
Sotsiaalmaksud	8 314	4 800
Kokku tööjõukulud	32 482	18 765
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 391	1 699	3 835	1 019
Kokku	6 391	1 699	3 835	1 019

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 111	6 830

Tegevjuht Annika Veski-le arvestatud töötasu

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Juhan ABC (registrikood: 10245139) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE VESKI	Juhatuse liige-Anne Veski	07.06.2012
HANNES VESKI	Juhatuse liige	20.06.2012
ANNIKA VESKI	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001
Kokku	44 051
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4
Dividendideks	6 400
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	44
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 603
Kokku	44 051

Juhatuse ettepanek- jaotada kasumit järgnevalt:

1. Dividendideks 6400€,
2. Osakapitali suurendamiseks 44€,
3. Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks 4€.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001
Kokku	44 051
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4
Dividendideks	6 400
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	44
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 603
Kokku	44 051

OÜ JUHAN ABC juhatus otsustas jaotada majandusaasta kasum -

1. Dividendideks-6400 €
2. Osakapitali suurendamiseks- 44€
3. Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks - 4€

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	121694	76.16%	Jah
Raamatute jaemüük	47611	38084	23.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Veski	46804062782	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	10000 EEK
Anne Veski	43810010219	Eesti	10000 EEK
Hannes Veski	36603242768	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223892
Mobiiltelefon	+372 56473004
E-posti aadress	jalanou@hotmail.ee