

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **Osaühing JMK Marine**

registrikood: 10478211

maja number: Rohuneeme tee 2

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6238763

e-posti aadress: jmkmarine@jmkmarine.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ JMK Marine tegutseb alates aastast 1992. Ettevõtte põhitegevusalaks on meresõiduvahendite ja nende tarvikute müük ning hooldus.

Seoses majanduse langusega on oluliselt vähenenud 2011 aastal paatide müük. Samas on suurenenud hooldus- ja remonditööde maht.

2012 aastal plaanime sama tegevussuunda jätkata, pannes suuremat rõhku lisatarvikute ja hooldusteenuse müügile.

Marje Kütt
Juhatuse liige

Kalle Kütt
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ JMK Marine 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäevaga 31.detsember 2011 ja aruande koostamispäeva 28.märts 2012.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega;
4. OÜ JMK Marine on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Marje Kütt
Juhatuse liige

Kalle Kütt
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 511	52 432	
Nõuded ja ettemaksed	1 191	4 959	2,3
Varud	98 667	115 233	4
Kokku käibevara	153 369	172 624	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 432	6 983	5
Kokku põhivara	14 432	6 983	
Kokku varad	167 801	179 607	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 596	5 162	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 596	5 162	
Kokku kohustused	4 596	5 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 633	187 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760	-16 125	
Kokku omakapital	163 205	174 445	
Kokku kohustused ja omakapital	167 801	179 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	192 884	191 780	8
Muud äritulud	400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 588	-145 963	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 905	-39 470	
Tööjõukulud	-11 322	-12 989	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 450	-9 159	5
Muud ärikulud	-4 621	-395	
Ärikasum (kahjum)	-6 602	-16 196	
Finantstulud ja -kulud	10 552	73	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 950	-16 123	
Tulumaks	-3 190	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760	-16 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 602	-16 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 450	9 159	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-400	0	
Muud korrigeerimised	10 500	0	
Kokku korrigeerimised	15 550	9 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 768	5 767	2
Varude muutus	16 566	-74 922	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-566	-891	6
Laekunud intressid	53	73	
Kokku rahavood äritegevusest	28 769	-77 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 500	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 190	0	
Kokku rahavood	1 079	-77 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 432	129 442	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 079	-77 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 511	52 432	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	187 758	190 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 125	-16 125
31.12.2010	2 556	256	171 633	174 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			760	760
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2011	2 556	256	160 393	163 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JMK Marine 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ JMK Marine kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ JMK Marine arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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 ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro kuni 31. detsembrini 2010 Eesti krooni). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Varud

Varudena on arvel ostetud kaup müügiks ja ettemaks hankijatele. Kaup on võetud arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kasutatav norm põhivaradelt on 30%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kauba ja teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	863	1 573	
Ostjatelt laekumata arved	863	1 573	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	328	2 077	3
Ettemaksed	0	1 309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 191	4 959	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		686		551
Üksikisiku tulumaks		269		268
Sotsiaalmaks		541		535
Kohustuslik kogumispension		24		8
Töötuskindlustusmaksed		69		68
Ettemaksukonto jääk	328		2 077	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	328	1 589	2 077	1 430

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	98 667	115 233
Kokku varud	98 667	115 233

Varudena on arvel edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Varud on arvestatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	43 046	5 085	48 131	3 455	51 586
Akumuleeritud kulum	-28 526	-4 545	-33 071	-2 374	-35 445
Jääkmaksumus	14 520	540	15 060	1 081	16 141
Amortisatsioonikulu	-8 085	-448	-8 533	-626	-9 159
Muud muutused				1	1
31.12.2010					
Soetusmaksumus	43 046	5 085	48 131	3 456	51 587
Akumuleeritud kulum	-36 611	-4 993	-41 604	-3 000	-44 604
Jääkmaksumus	6 435	92	6 527	456	6 983
Ostud ja parendused	17 500		17 500		17 500
Amortisatsioonikulu	-5 044	-92	-5 136	-314	-5 450
Müügid	-4 600		-4 600		-4 600
Muud muutused				-1	-1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	37 546	5 085	42 631	3 455	46 086
Akumuleeritud kulum	-23 255	-5 085	-28 340	-3 314	-31 654
Jääkmaksumus	14 291	0	14 291	141	14 432

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	

Kokku	5 000	
-------	-------	--

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 357	1 240	
Võlad töövõtjatele	650	2 492	
Maksuvõlad	1 589	1 430	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 596	5 162	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	126 710	135 590
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 683	36 043
Kokku tingimuslikud kohustused	160 393	171 633

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 359	173 666
Soome	15 525	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 884	173 666
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	18 114
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	18 114
Kokku müügitulu	192 884	191 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meresõiduvahendid ja nende tarvikud	151 899	183 848
Laevade ja paatide remont ja hooldus	40 985	7 932
Kokku müügitulu	192 884	191 780

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 424	9 665
Sotsiaalmaksud	2 898	3 324
Kokku tööjõukulud	11 322	12 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 795	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing JMK Marine (registrikood: 10478211) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE KÜTT	Juhatuse liige	29.05.2012
KALLE KÜTT	Juhatuse liige	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760
Kokku	160 393
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 393
Kokku	160 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760
Kokku	160 393
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 393
Kokku	160 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	192884	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kütt	35410190217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6238763
E-posti aadress	jmkmarine@jmkmarine.ee