

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI AURA

registrikood: 10517454

tänava/talu nimi, Keskväljak 9-14

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3370492

faks: +372 3370220

e-posti aadress: info@johviaura.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Jõhvi Aura alustas tegevust 1998.a. novembrikuust. OÜ Jõhvi Aura põhitegevuseks on raamatupidamis- ja maksualane nõutamine.

Firma käibe suurendamiseks püüame sõlmida lepinguid uute klientiga.

Auandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Jõhvi Aura juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame suuremalt tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2012. aastal on kindlustada tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ Jõhvi Aura peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Varade rentaablus	0,01	-
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,01	
Maksevõime üldine tase	2,68	2,56
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,15	0,18

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhakasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Jõhvi Aura juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2012.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Jõhvi Aura jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 773	10 697	2
Nõuded ja ettemaksed	6 067	5 291	3
Kokku käibevara	13 840	15 988	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 572	4 927	4
Materiaalne põhivara	21 533	20 795	5
Kokku põhivara	26 105	25 722	
Kokku varad	39 945	41 710	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	784	6
Võlad ja ettemaksed	5 167	5 468	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 167	6 252	
Kokku kohustused	5 167	6 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793	
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 286	31 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220	-1 365	
Kokku omakapital	34 778	35 458	
Kokku kohustused ja omakapital	39 945	41 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	56 416	57 057	8
Muud äritulud	398	1 251	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404	-2 335	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 978	-13 376	
Tööjõukulud	-37 819	-39 593	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 380	-3 816	5
Muud ärikulud	-801	-527	
Ärikasum (kahjum)	432	-1 339	
Finantstulud ja -kulud	27	-26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	459	-1 365	
Tulumaks	-239	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220	-1 365	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	432	-1 339	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 380	3 816	5
Kokku korrigeerimised	2 380	3 816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-776	1 804	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-301	-1 303	
Laekunud intressid	27	5	
Makstud intressid	0	-31	
Kokku rahavood äritegevusest	1 762	2 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 764	-708	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 764	-708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	849	
Saadud laenude tagasimaksed	-783	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 502	
Makstud dividendid	-900	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-239	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 922	-653	
Kokku rahavood	-2 924	1 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 697	9 106	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 924	1 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 773	10 697	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 793	479	31 551	36 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 365	-1 365
31.12.2011	4 793	479	30 186	35 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			220	220
Makstud dividendid			-900	-900
31.12.2012	4 793	479	29 506	34 778

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Jõhvi Aura 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatavalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses millest on mahaarvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kulumi norm on 1% aastas.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 10-30% aastas
- tööriistad ja inventar 20-30% aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 711	6 295
Arvelduskontod	3 062	4 402
Kokku raha	7 773	10 697

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		465		1 154
Üksikisiku tulumaks		666		681
Erisoodustuse tulumaks		245		
Sotsiaalmaks		1 107		1 134
Kohustuslik kogumispension		78		59
Töötuskindlustusmaksed		141		168
Ettemaksukonto jääk	3		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 702	23	3 196

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 080	7 080
Akumuleeritud kulum	-1 799	-1 799
Jääkmaksumus	5 281	5 281
Amortisatsioonikulu	-354	-354
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 080	7 080
Akumuleeritud kulum	-2 153	-2 153
Jääkmaksumus	4 927	4 927
Amortisatsioonikulu	-355	-355
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 080	7 080
Akumuleeritud kulum	-2 508	-2 508
Jääkmaksumus	4 572	4 572

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 684	2 684
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 321	1 082

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	17 396	3 162	543	3 705	3 967	9 488	9 488	34 556
Akumuleeritud kulum	-8 004	-1 808	-90	-1 898	-1 105			-11 007
Jääkmaksumus	9 392	1 354	453	1 807	2 862	9 488	9 488	23 549
Ostud ja parendused					708			708
Amortisatsioonikulu	-874	-1 354	-453	-1 807	-781			-3 462
31.12.2011								
Soetusmaksumus	17 396	3 162	543	3 705	4 675	9 488	9 488	35 264
Akumuleeritud kulum	-8 878	-3 162	-543	-3 705	-1 886			-14 469
Jääkmaksumus	8 518	0	0	0	2 789	9 488	9 488	20 795
Ostud ja parendused					2 764			2 764
Amortisatsioonikulu	-870				-1 156			-2 026
31.12.2012								
Soetusmaksumus	17 396	3 162	543	3 705	7 439	9 488	9 488	38 028
Akumuleeritud kulum	-9 748	-3 162	-543	-3 705	-3 042			-16 495
Jääkmaksumus	7 648	0	0	0	4 397	9 488	9 488	21 533

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Tagatiseta võlakohustused	0	0		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Tagatiseta võlakohustused	784	784		
Lühiajalised võlakirjad kokku	784	784		
Laenukohustused kokku	784	784		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	556	556		
Võlad töövõtjatele	1 909	1 909		
Maksuvõlad	2 702	2 702		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 167	5 167		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	671	671		
Võlad töövõtjatele	1 601	1 601		
Maksuvõlad	3 196	3 196		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 468	5 468		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 416	57 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 416	57 057
Kokku müügitulu	56 416	57 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202--Raamatupidamine,maksualane nõustamine	53 732	54 373
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 684	2 684
Kokku müügitulu	56 416	57 057

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 011	30 435
Sotsiaalmaksud	8 808	9 158
Kokku tööjõukulud	37 819	39 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2013

OSAÜHING JÕHVI AURA (registrikood: 10517454) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE VALLAS	Juhatuse liige	02.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220
Kokku	29 506

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220
Kokku	29 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	53732	95.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2684	4.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indro Vallas	36907262233	Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, Eesti	4793 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370492
Faks	+372 3370220
E-posti aadress	info@johviaura.ee