

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing SJ

registrikood: 10663827

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 15
maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48305

telefon: +372 5104191

e-posti aadress: Jerjomin@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

SJ OÜ põhitegevusalaks oli tehnilise hoolduse teostamine.
Transporditeenused väikeses mahus

Juhatuse liikmetele 2012.a. tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75	11 850	2
Nõuded ja ettemaksed	383	2 097	3
Kokku käibevara	458	13 947	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	65 608	67 600	4
Kokku põhivara	65 608	67 600	
Kokku varad	66 066	81 547	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 004	8 155	5
Võlad ja ettemaksed	0	15 383	
Kokku lühiajalised kohustused	15 004	23 538	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 264	50 233	
Kokku pikaajalised kohustused	47 264	50 233	
Kokku kohustused	62 268	73 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	473	473	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 747	14	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 978	4 733	
Kokku omakapital	3 798	7 776	
Kokku kohustused ja omakapital	66 066	81 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 569	32 153	6
Muud äritulud	3 290	1 906	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 871	-16 828	
Mitmesugused tegevuskulud	-162	-2 582	
Tööjõukulud	-1 169	-2 242	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 992	-3 922	
Muud ärikulud	-2	-32	
Ärikasum (kahjum)	-1 337	8 453	
Finantstulud ja -kulud	-2 641	-3 720	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 978	4 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 978	4 733	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 337	8 453	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 992	3 922	4
Kokku korrigeerimised	1 992	3 922	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 714	1 647	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 383	9 536	
Makstud intressid	-2 641	-3 720	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 655	19 838	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 904	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 904	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 849	2 900	5
Saadud laenude tagasimaksed	-2 969	-3 428	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 880	-528	
Kokku rahavood	-11 775	7 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 850	4 444	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 775	7 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75	11 850	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	473	14	3 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 733	4 733
31.12.2011	2 556	473	4 747	7 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 978	-3 978
31.12.2012	2 556	473	769	3 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SJ OÜ 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2012. 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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

otseseid 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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

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 tööjõudlust 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	76	11 815
Arvelduskontod	-1	35
Kokku raha	75	11 850

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13	80	
Üksikisiku tulumaks			52
Sotsiaalmaks			183
Kohustuslik kogumispension			6
Töötuskindlustusmaksed			23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	80	264

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 391	42 460	72 122	120 973
Akumuleeritud kulum	0	-5 267	-56 088	-61 355
Jääkmaksumus	6 391	37 193	16 034	59 618
Ostud ja parendused		11 904		11 904
Amortisatsioonikulu		-1 638	-2 284	-3 922
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 391	54 364	36 343	97 098
Akumuleeritud kulum		-6 905	-22 593	-29 498
Jääkmaksumus	6 391	47 459	13 750	67 600
Amortisatsioonikulu		-1 638	-354	-1 992
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 391	54 364	25 890	86 645
Akumuleeritud kulum		-8 543	-12 494	-21 037
Jääkmaksumus	6 391	45 821	13 396	65 608

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
erasik	10 994	10 994		
Fortimer OÜ	4 010	4 010		
Lühiajalised laenud kokku	15 004	15 004		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	47 264		47 264	
Pikaajalised laenud kokku	47 264		47 264	
Laenukohustused kokku	62 268	15 004	47 264	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	4 145	4 145		
Fortimer OÜ	4 010	4 010		
Lühiajalised laenud kokku	8 155	8 155		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	50 233		50 233	
Pikaajalised laenud kokku	50 233		50 233	
Laenukohustused kokku	58 388	8 155	50 233	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 569	32 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 569	32 153
Kokku müügitulu	1 569	32 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu teenused	22	8 461
Majutus Eesti	0	2 467
Kauba müük ja teenused Eestis	1 547	21 225
Hoonete rent	0	0
Kokku müügitulu	1 569	32 153

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 045	1 906
Muud	2 245	0
Kokku muud äritulud	3 290	1 906

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	850	1 651
Sotsiaalmaksud	299	574
Pensionikulu	20	17
Kokku tööjõukulud	1 169	2 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	2 641	3 720
Intressikulu laenudelt	2 641	3 720
Kokku finantstulud ja -kulud	2 641	3 720

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 994	2 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing SJ (registrikood: 10663827) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI JERJOMIN	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 978
Kokku	769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	769
Kokku	769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	1569	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Jerjomin	37304242722		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104191
E-posti aadress	Jerjomin@hotmail.ee