

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : OÜ JUKSAM

registrikood: 10839620

tänava nimi, Kalevi 32-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10413

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5082725

e-posti aadress: rihotel@hotmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Juksam põhitegevuseks on finantstehingud väärtpaberitega, kus majandusaasta lõpetati väikese kasumiga. Majandusaastal keskenduti likviidsuspuhvri suurendamisele ja riskide järkjärgulise maandamisele.

Aruandele järgneval aastal on plaanis hoida konservatiivset joont, lähetuvalt ülemaailmsest keerulisest majanduslikust olukorrast keskendudes investeringutele finantsturgudel.

Aruande koostamise perioodil on tegutsetud soetatud maatükile hoone projekteerimistöödega.

Peamised finantssuhtarvud %-s on alljärgnevad:

Koguvara rentaablus (puhaskasum/varad) 5,40(2009.a.) 0 (2008.a.)

Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused) 213,52(2009.a.) 86,53 (2008.a.)

Juhatuse liige

R.Talumaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Juksam tegevusjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ja kinnitan:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Juksam 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 - 31.12.2009

rahavoogusid;

OÜ Juksam on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige

R.Talumaa

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 540 390	2 779 221	1,2
Finantsinvesteeringud	25 294 748	34 541 837	1,3,13
Nõuded ja ettemaksed	5 222 617	16 075 098	4,5
Varud	1 068 766	1 068 766	1
Kokku käibevara	57 126 521	54 464 922	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	64 996	95 707	1,13
Materiaalne põhivara	192 840	278 440	6
Kokku põhivara	257 836	374 147	
Kokku varad	57 384 357	54 839 069	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	71 904	86 201	1,7,8
Võlad ja ettemaksed	195 644	543 226	5,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	267 548	629 427	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	142 647	198 231	1,7
Kokku pikaajalised kohustused	142 647	198 231	
Kokku kohustused	410 195	827 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 832 411	119 402 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097 751	-65 435 402	
Kokku omakapital	56 974 162	54 011 411	
Kokku kohustused ja omakapital	57 384 357	54 839 069	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 650 086	-1 353 996	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 600	-85 600	6
Ärikasum (-kahjum)	-6 735 686	-1 439 596	
Finantstulud ja -kulud	9 869 323	-63 410 996	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 133 637	-64 850 592	
Tulumaks	-35 886	-584 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097 751	-65 435 402	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-151 462	-2 414 417	
Laekunud intressid	440 248	108 679	
Makstud intressid	-10 010	-18 034	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-35 886	-584 810	
Muud rahavood äritegevusest	-261 836	-15 134	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 946	-2 923 716	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 276 476	-32 086 690	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 976 870	30 674 262	3
Antud laenud	-4 334 500	-7 632 311	
Antud laenude tagasimaksed	241 000	19 683 819	
Laekunud dividendid	2 378 102	2 904 128	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 984 996	13 543 208	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	27 415 175	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-36 323 682	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 881	-65 638	8
Makstud dividendid	-135 000	-2 200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-204 881	-11 174 145	
Kokku rahavood	22 761 169	-554 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 779 221	3 333 874	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 761 169	-554 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 540 390	2 779 221	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	121 602 813	121 646 813
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-65 435 402	-65 435 402
Makstud dividendid			-2 200 000	-2 200 000
31.12.2008	40 000	4 000	53 967 411	54 011 411
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 097 751	3 097 751
Makstud dividendid			-135 000	-135 000
31.12.2009	40 000	4 000	56 930 162	56 974 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Juksam raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt perioodi kohta 01.01.2009 kuni 31.12.2009.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnevatel perioodidel kajastati väärtpaberitelt tulenevad kasumid ja kahjumid ning dividenditulu kasumiaruandes enne tegevuskulusid kirjel "netokasum, -kahjum väärtpaberitehingutelt".

Kuna elektrooniline aruandevorm ei võimalda sellise kirje kasutamist, kajastatakse eelpool nimetatud tulemid finantstulude, -kulude koosseisus.

Raha

Rahana kajastatakse arveldus- ja deposiidikontode muutusi, sularahaga ei arveldata.

(lisa 2)

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Valuutas tehingud kirjeldatakse makse kuupäeva Eesti Panga fikseeritud kursi alusel.

Aastalõpu saldod on samuti korrigeeritud, võttes aluseks Eesti Panga 31.detsembri fikseeritud kursi.

Valuutakursi muutused kajastatakse tegevuskuludes.

Finantsinvesteeringud

Käibevara hulgas kajastatakse finantsinvesteeringutena kauplemisväärtpabereid ja müügiotel finantsinstrumente, millede õiglaseks väärtuseks on nende börsikursi sulgemishind bilansipäeva seisuga.

(lisa 3)

Põhivaras kajastatavaks finantsinvesteeringuks on sidusettevõte.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

35%-e osalusega sidusettevõtet kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

(lisa 13)

Varud

Varudena on arvele võetud arendusmaa.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse kapitalirendiga soetatud autot, mille lineaarselt arvestatava amortisatsioonieraldise määraks on 20%.

Amortisatsiooninormi määramisel on võetud aluseks rendisuhte kehtivuse periood.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5

(lisa 6)

Finantskohustused

Lühiajaliste finantskohustustena on kajastatud järgneva aasta kapitalirendimaksete ja juhatuse liikmelt saadud intressita laenuvõla kohustus. Pikaajalistes finantskohustustes on kapitalirendi pikaajaline võlakohustus.

Maksustamine

Maksustamise igakuiseks aluseks on sõiduauto kasutamise erisoodustus maksimummääraga.

Maksud kajastatakse tekkepõhise maksuperioodi järgi.

(lisa 5)

OÜ Juksam ei ole käibemaksukohuslane.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Arvelduskontod	3 540 390	1 552 485	
Tähtajalised hoiused	22 000 000	1 226 736	
Kokku raha	25 540 390	2 779 221	1

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2007	100 681 795	100 681 795	
Soetamine	32 086 690	32 086 690	
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 674 262	-30 674 262	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-67 552 386	-67 552 386	13
31.12.2008	34 541 837	34 541 837	
Soetamine	5 276 476	5 276 476	
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 976 870	-29 976 870	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 453 305	15 453 305	13
31.12.2009	25 294 748	25 294 748	
Kajastatud õiglases väärtuses	25 294 748	25 294 748	

(lisa 1)

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	369	0	5
Muud nõuded	11 806 987	16 075 098	
Ebatõenäolised nõuded	-6 584 739	0	11
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 222 617	16 075 098	

Muud nõuded koosnevad lühiajalistest laenuõuetest, sh. likviidsuslaen finantsabiks sidusettevõttele.

Ebatõenäoliste nõuete hulka on arvatud summa, mille võlgnolev firma on teadaolevatel andmetel maksujõuetu.

Muudest nõuetest on kantud finantskuludesse indekseeritud laenu vähenemisest 8,5 miljonit krooni (lisa 13).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks		1 063		532
Sotsiaalmaks		1 671		836
Ettemaksukonto jääk	369		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	369	2 734	0	1 368

(lisa 1,4,9,10)

Tähtjaks tasumata maksukohustustelt arvestatud intressivõlg seisuga 31.12.2009 summas 337 krooni kajastub muude võlgade ja tegevuskulude muude kulude hulgas.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	428 282	428 282	428 282
Akumuleeritud kulum	-64 242	-64 242	-64 242
Jääkmaksumus	364 040	364 040	364 040
Amortisatsioonikulu	-85 600	-85 600	-85 600
31.12.2008			
Soetusmaksumus	428 282	428 282	428 282
Akumuleeritud kulum	-149 842	-149 842	-149 842
Jääkmaksumus	278 440	278 440	278 440
Amortisatsioonikulu	-85 600	-85 600	-85 600
31.12.2009			
Soetusmaksumus	428 282	428 282	428 282
Akumuleeritud kulum	-235 442	-235 442	-235 442
Jääkmaksumus	192 840	192 840	192 840

(lisad 1,7,8)

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahend	197 636	54 989	142 647		8
Kapitalirendikohustused kokku	197 636	54 989	142 647		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Transpordivahend	267 517	69 286	198 231		8
Kapitalirendikohustused kokku	267 517	69 286	198 231		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	192 840	192 840
31.12.2008	278 440	278 440

(lisa 6)

Kapitalirendi leping on sõlmitud intressimääraga Euribor +2,30%, alusvaluutaks on EUR.

(Intressikulu kapitalirendilt vt. lisa 13 kirjet "intressikulud")

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	16 915	16 915			14
Lühiajalised laenud kokku	16 915	16 915			
Kapitalirendikohustused kokku	197 636	54 989	142 647		7
Laenukohustused kokku	214 551	71 904	142 647		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	16 915	16 915			
Lühiajalised laenud kokku	16 915	16 915			
Kapitalirendikohustused kokku	267 517	69 286	198 231		7
Laenukohustused kokku	284 432	86 201	198 231		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	192 840	192 840
31.12.2008	278 440	278 440

(lisa 6,7)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksuvõlad	2 734	1 368	5
Muud võlad	192 910	541 858	5
Kokku võlad ja ettemaksed	195 644	543 226	10

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	337	337			5
Muud võlad	192 573	192 573			
Kokku muud võlad	192 910	192 910			9

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	541 858	541 858			
Kokku muud võlad	541 858	541 858			9

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Uurimis- ja arengukulud	0	-743 400	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-33 693	-19 327	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 584 739	0	4
Muud	-31 654	-591 269	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 650 086	-1 353 996	

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ-l Juksam ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-30 711	13 046	1
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	17 831 407	-64 648 258	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	17 831 407	-64 648 258	3
Intressitulud	579 534	1 242 250	
Intressikulud	-10 010	-18 034	
Intressikulu kapitalirendilt	-10 010	-18 034	7
Indekseeritud laenu vähenemine	-8 500 897	0	4
Kokku finantstulud ja -kulud	9 869 323	-63 410 996	

Kasum(kahjum) aktsiatelt hulgas on aktsiatelt saadud dividenditulu summas

2 378 102 krooni (eelmisel aastal 2 904 128 krooni).

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	372 292		288 879	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		16 915		16 915

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	9 913	12 592

Sidusettevõttele on antud likviidsuse tagamiseks laenu summas 73 500 krooni intressiga 3% (35 000 krooni intressiga 5% eelneval perioodil). Käesolevas lisas kajastatud tulud sidusettevõttelt on laenusummal arvestatud intressid.

Juhatuse liikmelt saadud laen on intressivaba.

Juhatuse liikmele tasusid ja soodustusi ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ JUKSAM (registrikood: 10839620) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO TALUMAA	Juhatuse liige	26.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ JUKSAM osanikele

Oleme auditeerinud OÜ JUKSAM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ JUKSAM finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

Audiitorettevõtja nimi: ANTIMAR Audiitorid OÜ

Audiitorettevõtja tegevulosa number 195

Audiitorettevõtja asukoha aadress: J. Sütiste tee 52-50 Tallinn 13420

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 26.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ JUKSAM (registrikood: 10839620) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	26.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 832 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097 751
Kokku	56 930 162
Aruandeaasta kasum summas 3 097 751 krooni liita eelnevate perioodide kasumile.	
Ettepanek on maksta dividende summas 2,500,000.00 EEK.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Talumaa	37212150274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rihotal@hotmail.com