

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Jakobson

registrikood: 10862754

tänavu/talu nimi, Jõeääre talu

maja ja korteri number:

küla: Tuti küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79520

telefon: +372 56676541, +372 56607978

e-posti aadress: monica.jakobson@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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Jakobson registreeriti Äriregistris 26.04.2002. aastal.

Põhitegevusalaks on mänguasjade ja kodukaupade müük ning kasutatud riiete ja jalanõude müük.

Lisategevusalaks on ruumide üürimine.

Ettevõtte on kauplus Märjamaal, kus müüakse kasutatud riideid, jalanõusid ning mänguasju ja kodukaupa.

Ettevõtte on teinud pikaajalise rendilepingu Märjamaal Pärnu mnt 87 hoonele, kus asuvad kaupluse ruumid. Hoones on ka korterid ja kaubanduspind, mida välja üüritakse.

2011. aastal oli müügitulu 11622 eurot. Müügitulust 41,67% moodustas mänguasjade ja kodukaupade müük, 33,82% renditulu ja 24,57% kasutatud riiete ja jalanõude müük.

Juhatuses on kaks liiget. 2011.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Jakobson on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51	644	2
Nõuded ja ettemaksed	37	337	
Varud	16 297	16 297	5
Kokku käibevara	16 385	17 278	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 892	30 117	6
Kokku põhivara	27 892	30 117	
Kokku varad	44 277	47 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 867	13 019	7
Võlad ja ettemaksed	1 046	921	
Kokku lühiajalised kohustused	14 913	13 940	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 661	17 489	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 661	17 489	
Kokku kohustused	27 574	31 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	
Kohustuslik reservkapital	575	230	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 640	243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	736	9 741	
Kokku omakapital	16 703	15 966	
Kokku kohustused ja omakapital	44 277	47 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	11 265	38 131
Muud äritulud	357	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 065	-16 118
Mitmesugused tegevuskulud	-1 683	-5 789
Tööjõukulud	0	-2 972
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 225	-2 325
Muud ärikulud	-1	-140
Ärikasum (kahjum)	1 648	10 787
Finantstulud ja -kulud	-912	-1 046
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	736	9 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	736	9 741

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 648	10 787
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 225	2 325
Kokku korrigeerimised	2 225	2 325
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	300	-131
Varude muutus	0	6 391
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125	-13 872
Kokku rahavood äritegevusest	4 048	5 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	656	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 636	-4 492
Makstud intressid	-912	-1 045
Muud laekumised finantseerimistegevusest	251	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 641	-5 537
Kokku rahavood	-593	-37
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	644	681
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-593	-37
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51	644

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 752	230	243	6 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 741	9 741
31.12.2010	5 752	230	9 984	15 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)		345	392	737
31.12.2011	5 752	575	10 376	16 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast ja kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Aruande periood on 01.01. - 31.12.2011.a.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-20
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	1-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga soetatud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	6
Arvelduskontod	51	638
Kokku raha	51	644

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	337
Kokku nõuded ostjate vastu	0	337

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		71	176
Ettemaksukonto jääk	106		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106	71	176

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	16 297	16 297
Kokku varud	16 297	16 297

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	19 936	1 498	1 630	14 079	17 207	698	37 841
Akumuleeritud kulum	-997	-357	-1 417	-2 248	-4 022	-380	-5 399
Jääkmaksumus	18 939	1 141	213	11 831	13 185	318	32 442
Amortisatsioonikulu	-997	-183	-119	-889	-1 191	-137	-2 325
31.12.2010							
Soetusmaksumus	19 936	1 498	1 630	14 080	17 208	698	37 842
Akumuleeritud kulum	-1 994	-540	-1 536	-3 138	-5 214	-517	-7 725
Jääkmaksumus	17 942	958	94	10 942	11 994	181	30 117
Amortisatsioonikulu	-997	-182	-94	-834	-1 110	-118	-2 225
31.12.2011							
Soetusmaksumus	19 935	1 498	1 630	14 080	17 208	698	37 841
Akumuleeritud kulum	-2 990	-722	-1 630	-3 972	-6 324	-635	-9 949
Jääkmaksumus	16 945	776	0	10 108	10 884	63	27 892

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	8 997	8 997		
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	4 870	4 870		
Lühiajalised laenud kokku	13 867	13 867		
Pikaajalised võlakirjad				
Laen	12 661		12 661	
Pikaajalised võlakirjad kokku	12 661		12 661	
Laenukohustused kokku	26 528	13 867	12 661	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	8 341	8 341		
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	4 678	4 678		
Lühiajalised laenud kokku	13 019	13 019		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	17 489		17 489	
Pikaajalised laenud kokku	17 489		17 489	
Laenukohustused kokku	30 508	13 019	17 489	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	438	745
Saadud ettemaksed	608	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 046	745

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 265	15 346
Soome	0	22 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 265	38 131
Kokku müügitulu	11 265	38 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47651 Mängude ja mänguasjade jaemüük	4 687	4 295
47799 Kasutatud kaupade jaemüük kauplustes	2 768	6 443
68201 Kinnisvara üürileandmine	3 810	4 609
41201 Remonditeenus	0	22 784
Kokku müügitulu	11 265	38 131

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	357	0
Kokku muud äritulud	357	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 563	10 700
Energia	1 200	1 124
Elektrienergia	1 200	1 124
Transpordikulud	3	575
Teenused	197	2 876
Väikevahendid	95	679
Muud	7	164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 065	16 118

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	861	2 735
Kütus	861	2 735
Mitmesugused bürookulud	140	332
Lähetuskulud	0	991
Ruumide kommunaal ja hoolduskulud	234	664
Autodega seotud kulud	126	526
Muud	322	541
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 683	5 789

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	1 836
Sotsiaalmaksud	0	1 136
Kokku tööjõukulud	0	2 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	834

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Jakobson (registrikood: 10862754) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA JAKOBSON	Juhatuse liige	26.06.2012
HILLAR VELKS	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	736
Kokku	10 376
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 376
Kokku	10 376

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	736
Kokku	10 376
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 376
Kokku	10 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3810	33.82%	Jah
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	4687	41.61%	Ei
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	2768	24.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monica Jakobson	47503270250		2876 EUR
Hillar Velks	37407180289		2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56607978
Mobiiltelefon	+372 56676541
E-posti aadress	monica.jakobson@hotmail.ee