

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KJ Holdings OÜ

registrikood: 11212337

aadress: Vana-Lõuna 39-165

10134 Tallinn

telefon: +372 5381 6681

e-posti aadress: kimmo.rytkonen@gmail.com

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	11
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

KJ Holdings OÜ ainuomanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Kimmo Joonas Rytönen - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- KJ Holdings OÜ põhitegevuseks majandusaastal oli tütar- ja sidusettevõtete haldamine ning krediiditeenused.
- Majandusaastal saadi tütaretevõtetelt kapitaliosaluse kasumit kokku 156 717 (2010.a. 4 527) eurot ja sidusettevõtetelt kapitaliosaluse kahjumit kokku 0 (2010.a. 396 526) eurot.

Müügitulu:

- Ettevõtte müügitulu oli 2011 majandusaastal 383 (2010.a. 7 098) eurot ehk ca' 94% väiksem kui eelmisel aastal.
- Ettevõtte järgmiseks majandusaastaks müügitulu ei planeeri.

Arengusuunad:

- Kavas on kasvatada ettevõtte kasumit läbi finantsinvesteeringute haldamise.

Investeeringud:

- 2011 (2010) aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.
- Majandusaastal uusi investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse ei tehtud (2010 aastal soetati kaks tütaretevõtet: Vaanit OY 63% osalus ja Aasa OY 50,5% osalus soetusmaksumustega kokku summas 2 837 eurot) . Aruandeaastal tekkis täiendav kahjum seoses pankrotistunud sidusettevõttele Acrest OY-le 2009 aastal antud laenu mahakandmisega summas 36 250 eurot.
- 2012 aastal on kavas täiendavad investeeringud uutesse tütar- ja sidusettevõtetesse.

Töötajad:

- 2011 (2010) majandusaastal ettevõttes palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Kimmo Joonas Rytönen

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 813	3 475	2
Nõuded ja ettemaksed	90 000	20 000	3
Kokku käibevara	93 813	23 475	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	196 294	39 690	4
Nõuded ja ettemaksed	0	81 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	64 105	7
Materiaalne põhivara	18 735	24 219	8
Kokku põhivara	215 029	209 264	
Kokku varad	308 842	232 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	156 619	259 573	10
Võlad ja ettemaksed	3 059	10 711	11
Kokku lühiajalised kohustused	159 678	270 284	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 337	110 220	10
Kokku pikaajalised kohustused	150 337	110 220	
Kokku kohustused	310 015	380 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-150 577	270 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 592	-421 062	
Kokku omakapital	-1 173	-147 765	
Kokku kohustused ja omakapital	308 842	232 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	383	7 098	14
Muud äritulud	46 013	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148	-1 340	16
Mitmesugused tegevuskulud	-6 382	-12 712	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 601	-6 883	7, 8
Muud ärikulud	-1	-107	19
Ärikasum (kahjum)	34 264	-13 944	
Finantstulud ja -kulud	112 328	-407 118	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 592	-421 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 592	-421 062	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 264	-13 944	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 601	6 883	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-46 013	0	15
Muud korrigeerimised	270	2 228	11
Kokku korrigeerimised	-40 142	9 111	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	175	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-148	180	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 026	-4 478	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-90 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	80 000	0	
Laekunud intressid	7 153	531	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 847	531	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	18 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-25 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 374	-5 016	
Makstud intressid	-15 416	-15 566	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 210	-27 582	
Kokku rahavood	337	-31 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 475	35 004	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337	-31 529	
Valuutakursside muutuste mõju	1	0	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 813	3 475	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	270 485	273 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-421 062	-421 062
31.12.2010	2 556	256	-150 577	-147 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	146 592	146 592
31.12.2011	2 556	256	-3 985	-1 173

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KJ Holdings OÜ 2011. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip.

KJ Holdings OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris KJ Holdings OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil KJ Holdings OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäära, võetakse nõue algselt arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on KJ Holdings OÜ bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 61 p c). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks KJ Holdings OÜ arvestuspõhimõtetele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditul teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused).

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kinnisvarainvesteering: Korteriomand

Kasulik eluiga: 50 aastat

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	7

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 6. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. KJ Holdings OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tütar- ja sidusettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju KJ Holdings OÜ ärioludele otsustele;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, KJ Holdings OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmselgelt bilansi kuupäeva ja

aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 813	3 475
Kokku raha	3 813	3 475

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	90 000	90 000	0		
Kokku muud nõuded	90 000	90 000	0		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	101 250	20 000	81 250		
Kokku muud nõuded	101 250	20 000	81 250		21

2009 aastal välja antud pikaajaline laen sidusettevõttele Acrest OY summas 36 250 eurot (alusvaluuta EUR, tähtaeg 18.11.2012, intress 0% aastas) kanti 2011 aastal maha Acrest OY pankrotimenetluse alustamise tõttu, vt lisa 20.

Välja antud laenud tütarettevõttele Aasa OY 2010 aastal:

- * 20 000 eurot (alusvaluuta EUR, tähtaeg 25.02.2011, intress 15% aastas);
 - * 20 000 eurot (alusvaluuta EUR, tähtaeg 25.10.2012, intress 5% aastas);
 - * 25 000 eurot (alusvaluuta EUR, tähtaeg 25.10.2012, intress 15% aastas),
- ja 2011 aastal:
- * 15 000 eurot (alusvaluuta EUR, tähtaeg 23.11.2011, intress 8,5% aastas),
- laekusid kogusummas 80 000 eurot 2011 aastal.

Sidus- ja tütarettevõttele laenude andmine ei kajastu finantseerimistegevuse rahavoogudes, kuna summad on tasaarveldatud pikaajalise laenukohustusega osanikule.

Laenunõuded seisuga 31.12.2011 teistele (mitte seotud) osapooltele summas 90 000 eurot:

- * 30 000 eurot (alusvaluuta EUR, 15.11.11-31.12.12, intress 25% aastas);
- * 40 000 eurot (alusvaluuta EUR, 01.12.11-31.12.12, intress 25% aastas);
- * 10 000 eurot (alusvaluuta EUR, 05.12.11-30.06.12, intress 25% aastas);
- * 10 000 eurot (alusvaluuta EUR, 29.12.11-30.06.12, intress 25% aastas).

Laenudelt teeniti aruandeaastal intressitul 7 153 (2010.a. 531) eurot, vt. lisa 20, sealhulgas seotud osapooltelt 6292 (2010.a. 531) eurot.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	164 081	7 477	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	32 213	32 213	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	196 294	39 690	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
2345541-1	Vaanit OY	Soome	Laenude haldamine	63	63
2326043-8	Aasa OY	Soome	Krediiditeenused	50.50	50.50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Vaanit OY	2 855		1 028	0	3 883
Aasa OY	4 622		155 689	-113	160 198
Kokku	7 477		156 717	-113	164 081

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vaanit OY	63	30.09.2010	1 575
Aasa OY	50	30.09.2010	1 262

Õige osaluse määr tütarettevõttes Aasa OY oli seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 50,5% (2010 aruandes 55%). 2010 aasta soetusmaksumuse (-113 eurot) ja kapitaliosaluse kahjumi (-266 eurot) korrektuur on kajastatud 2011 aastal.

Tütarettevõtete soetused ei kajastu finantseerimistegevuse rahavoogudes, kuna summad on tasaarveldatud pikaajalise laenukohustusega osanikule.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
2290459-6	Acrest OY	Soome	Restoranide tegevus	50	50
1859703-6	Luottotalo Fenno OY	Soome	Krediiditeenused	24.35	24.35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Acrest OY (pankrotis)	0		0
Luottotalo Fenno OY	32 213		32 213
Kokku	32 213		32 213

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Luottotalo Fenno OY	11	23.04.2008	197 608
Luottotalo Fenno OY	13	15.12.2008	34 736
Acrest OY	50	16.11.2009	1 250

Sidusettevõtte Luottotalo Fenno OY tegevus on peatatud, tema likvideerimine või tegevuse jätkumine otsustatakse 2012 aastal. Detailne osaluse määr sidusettevõttes Luottotalo Fenno OY seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 oli 24,35% ehk 8 078 aktsiat.

Sidusettevõtte Acrest OY osas on alustatud pankrotimenetlust, tema bilansiline väärtus on 0 eurot, ettevõtte võetakse arvestusest välja Soome äriregistrist kustutamisel.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	69 983	69 983
Akumuleeritud kulum	-4 478	-4 478
Jääkmaksumus	65 505	65 505
Amortisatsioonikulu	-1 400	-1 400
31.12.2010		
Soetusmaksumus	69 983	69 983
Akumuleeritud kulum	-5 878	-5 878
Jääkmaksumus	64 105	64 105
Müügid	-63 987	-63 987
Amortisatsioonikulu	-117	-117
Muud muutused	-1	-1
Jääkmaksumus	0	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	383	4 602
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-148	-1 340
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	110 000	0

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivaraobjektide kursimuutustest tekkinud ümarduste erinevused europäeval. Summa kajastub ka 2011 aasta Rahavoogude aruande real "Valutakursi muutuste mõju".

Kinnisvarainvesteeringu müügilt saadud summa ei kajastu investeerimistegevuse rahavoogudes, kuna see on tasaarveldatud lühiajalise laenukohustusega osanikule.

Kinnisvarainvesteeringu müügilt teeniti kasumit summas 46 013 eurot, vt lisa 15.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	36 557	36 557	36 557
Akumuleeritud kulum	-6 854	-6 854	-6 854
Jääkmaksumus	29 703	29 703	29 703
Amortisatsioonikulu	-5 484	-5 484	-5 484
31.12.2010			
Soetusmaksumus	36 557	36 557	36 557
Akumuleeritud kulum	-12 338	-12 338	-12 338
Jääkmaksumus	24 219	24 219	24 219
Amortisatsioonikulu	-5 484	-5 484	-5 484
31.12.2011			
Soetusmaksumus	36 557	36 557	36 557
Akumuleeritud kulum	-17 822	-17 822	-17 822
Jääkmaksumus	18 735	18 735	18 735

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Autoliising	4 770	4 770	0		6,91%	EUR	15.10.2012	
Kapitalirendikohustused kokku	4 770	4 770	0					10
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Autoliising	10 144	5 374	4 770		6,91%	EUR	15.10.2012	
Kapitalirendikohustused kokku	10 144	5 374	4 770					10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2011	2010
Masinad ja seadmed	18 735	24 219
Kokku	18 735	24 219

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen osanikult	28 849	28 849			0%	EUR	31.12.2012	
Muud lühiajalised laenud	123 000	123 000			12%	EUR	25.04.2012	
Lühiajalised laenud kokku	151 849	151 849						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen osanikult	150 337	0	150 337		0%	EUR	31.12.2013	
Pikaajalised laenud kokku	150 337	0	150 337					
Kapitalirendikohustused kokku	4 770	4 770	0					9
Laenukohustused kokku	306 956	156 619	150 337					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen osanikult	131 199	131 199			0%	EUR	31.12.2011	
Muud lühiajalised laenud	123 000	123 000			12%	EUR	25.04.2011	
Lühiajalised laenud kokku	254 199	254 199						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen osanikult	105 450	0	105 450		0%	EUR	31.12.2012	
Pikaajalised laenud kokku	105 450	0	105 450					
Kapitalirendikohustused kokku	10 144	5 374	4 770					9
Laenukohustused kokku	369 793	259 573	110 220					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154	302	
Maksuvõlad	175	175	12
Muud võlad	2 730	10 234	
Intressivõlad	2 730	10 234	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 059	10 711	

Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste tasavõrdused osaniku lühiajalise laenuga on summeeritud Rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised".

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	107	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	175	175

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
KJ Holdings OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot, kusjuures osa iga 1 euro annab ühe hääle.		

KJ Holdings OÜ põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 2500 ja maksimumkapital 10 000 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	383	4 602	
Saksamaa	0	2 496	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	383	7 098	
Kokku müügitulu	383	7 098	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ruumide rent ja käitus	383	4 602	7
Konsultatsiooniteenused	0	2 496	
Kokku müügitulu	383	7 098	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	46 013	0	7
Kokku muud äritulud	46 013	0	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Haldusteenused rendipinnal	-148	-1 319	
Kinnisvarainvesteeringu maamaks	0	-21	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-148	-1 340	7

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-3 054	-1 971	
Autokulud halduses	-1 228	-8 627	
Erisoodustused	-2 100	-2 097	21
Muud	0	-17	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 382	-12 712	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole kasutanud palgalist tööjõudu ei aruandeaastal ega sellele eelneval aastal.

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-107	
Muud	-1	0	7
Kokku muud ärikulud	-1	-107	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	156 717	4 527	5
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-396 526	6
Intressitulud	7 153	531	
Intressitulu laenudelt	7 153	531	3
Intressikulud	-15 292	-15 650	
Intressikulu laenudelt	-14 760	-14 760	
Intressikulu kapitalirendilt	-532	-890	
Kahjum sidusettevõtte Acrest OY pankrotilt: laenu mahakandmine	-36 250	0	3
Kokku finantstulud ja -kulud	112 328	-407 118	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	65 000	0
Sidusettevõtjad	0	36 250	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	179 186	0	236 649

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	383	4 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Erisoodustus sõiduauto kasutamiseks	2 100	2 097

KJ Holdings OÜ ei ole majandusaastal ega sellele eelneval aastal arvestanud juhatuse liikmele tasu ega väljastanud garantiisid.

Intressitulu laenudelt tütarettevõttele oli aruandeaastal 6 292 (2010.a. 531) eurot. Teised finantstulud ja -kulud tehingutelt tütar- ja sidusettevõtetega on näidatud lisas 20.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

* 05.04.2012 maksis tütarettevõtte Aasa OY 50,5% osaluselt KJ Holdings OÜ-le välja dividendid summas 62382 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

KJ Holdings OÜ (registrikood: 11212337) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO JOONAS RYTKÖNEN	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-150 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 592
Kokku	-3 985
Katmine	
2012 majandusaasta kasumi arvelt	-3 985
Kokku	-3 985

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-150 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 592
Kokku	-3 985
Katmine	
2012 majandusaasta kasumi arvelt	-3 985
Kokku	-3 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	383	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kimmo Joonas Rytkönen	37804210078	Helsingi, Soome	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53816681
E-posti aadress	kimmo.rytkonen@gmail.com