

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING P.K.J. Ida

registrikood: 11234787

tänava/talu nimi, Kooli 14

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41533

telefon: +372 5021527, +372 5023747

e-posti aadress: info@johviaura.ee, pkjbuss@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ P.K.J Ida alustas tegevust 2006.a. aprillist. OÜ P.K.J Ida põhitegevuseks on sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu.

OÜ P.K.J. IDA jätkab tegevust 2015.aastal.

OÜ P.K.J. IDA ei ole maksnud dividende ega mingeid soodustusi.

Äritulu on teenitud transportteenuse osutamisega.

Firma käibe suurendamiseks püüame sõlmida lepinguid uute klientiga.

Auandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ P.K.J. Ida juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame suuremalt tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2016. aastal on kindlustada tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ P.K.J. Ida peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Varade rentaablus	0.15	-
Omakapitali rentaablus (ROE)	0.49	-
Maksevõime üldine tase	0.20	1.94
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	5.69	0,70

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 186	202	2
Nõuded ja ettemaksed	1 688	3 201	3
Varud	0	227	
Kokku käibevara	5 874	3 630	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 012	877	6
Kokku põhivara	29 012	877	
Kokku varad	34 886	4 507	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 800	0	7
Võlad ja ettemaksed	875	1 868	8
Kokku lühiajalised kohustused	29 675	1 868	
Kokku kohustused	29 675	1 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173	1 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 572	-1 874	
Kokku omakapital	5 211	2 639	
Kokku kohustused ja omakapital	34 886	4 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 090	16 819	9
Muud äritulud	0	800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-606	-1 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 732	-12 109	
Tööjõukulud	-1 122	-5 131	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 865	-379	6
Muud ärikulud	-193	-50	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 572	-1 874	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 572	-1 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 572	-1 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 572	-1 874
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 865	379
Kokku korrigeerimised	1 865	379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 513	-1 120
Varude muutus	227	-227
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-993	-298
Kokku rahavood äritegevusest	5 184	-3 140
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 800	0
Kokku rahavood	3 984	-3 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202	3 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 984	-3 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 186	202

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 701	4 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 874	-1 874
31.12.2014	2 556	256	-173	2 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 572	2 572
31.12.2015	2 556	256	2 399	5 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.K.J.Ida 2015.a. raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetamismaksumuse printsiipi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ P.K.J.Ida 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses).

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt 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, tähtajalisi 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	4 186	202
Kokku raha	4 186	202

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 633	1 633	
Ostjatelt laekumata arved	1 633	1 633	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	5
Ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 688	1 688	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	536	536	
Ostjatelt laekumata arved	536	536	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	385	385	5
Ettemaksed	2 280	2 280	
Tulevaste perioodide kulud	2 280	2 280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 201	3 201	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 633	536
Kokku nõuded ostjate vastu	1 633	536

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		401	352	
Üksikisiku tulumaks		45		128
Erisoodustuse tulumaks				9
Sotsiaalmaks		75		223
Töötuskindlustusmaksed		5		18
Ettemaksukonto jääk	12		33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	526	385	378

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	35 958	35 958	35 958
Akumuleeritud kulum	-34 702	-34 702	-34 702
Jääkmaksumus	1 256	1 256	1 256
Amortisatsioonikulu	-379	-379	-379
31.12.2014			
Soetusmaksumus	35 958	35 958	35 958
Akumuleeritud kulum	-35 081	-35 081	-35 081
Jääkmaksumus	877	877	877
Ostud ja parendused	30 000	30 000	30 000
Amortisatsioonikulu	-1 865	-1 865	-1 865
Müügid	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	49 710	49 710	49 710
Akumuleeritud kulum	-20 698	-20 698	-20 698
Jääkmaksumus	29 012	29 012	29 012

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	28 800	28 800		
Lühiajalised laenud kokku	28 800	28 800		
Laenukohustused kokku	28 800	28 800		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258	258	
Võlad töövõtjatele	91	91	
Maksuvõlad	526	526	5
Kokku võlad ja ettemaksed	875	875	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 231	1 231	
Võlad töövõtjatele	250	250	
Maksuvõlad	378	378	5
Muud võlad	9	9	
Muud viitvõlad	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 868	1 868	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 090	16 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 090	16 819
Kokku müügitulu	17 090	16 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4939-Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	17 090	16 819
Kokku müügitulu	17 090	16 819

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	849	3 808
Sotsiaalmaksud	274	1 323
Kokku tööjõukulud	1 123	5 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale mingeid tasusid arvestatud pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OSAÜHING P.K.J. Ida (registrikood: 11234787) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KAMA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 572
Kokku	2 399

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 572
Kokku	2 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	17090	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kama	35807282216		1278 EUR
Priit Käen	37101120296		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021527
Mobiiltelefon	+372 5023747
E-posti aadress	info@johviaura.ee
E-posti aadress	pkjbuss@hotmail.ee