

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING P.K.J. Ida

registrikood: 11234787

tänava/talu nimi, Kooli 14

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41533

telefon: +372 5021527, +372 5023747, +372 56676776

e-posti aadress: priit@johvisport.ee, info@johviaura.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ P.K.J. IDA jätkab tegevust 2011.aastal.

2011 kahjum kaetakse varasema kasumi arvelt.

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

Äritulu on teenitud transportteenuse osutamiseega.

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 2012. aastal on kindlustada tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ P.K.J. Ida peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Varade rentaablus	-	-
Omakapitali rentaablus (ROE)	-	-
Maksevõime üldine tase	0,96	0,73
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,90	0,58

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ P.K.J. Ida juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ P.K.J. Ida jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 711	4 601	2
Nõuded ja ettemaksud	247	69	
Kokku käibevara	4 958	4 670	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 000	12 828	5
Kokku põhivara	6 000	12 828	
Kokku varad	10 958	17 498	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	806	154	7
Kokku lühiajalised kohustused	806	154	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 377	6 266	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 377	6 266	
Kokku kohustused	5 183	6 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 266	13 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 303	-5 288	
Kokku omakapital	5 775	11 078	
Kokku kohustused ja omakapital	10 958	17 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 786	21 009	
Muud äritulud	979	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-232	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 884	-13 582	
Tööjõukulud	-5 167	-5 136	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 828	-6 824	
Muud ärikulud	-431	-61	
Ärikasum (kahjum)	-4 777	-4 594	
Finantstulud ja -kulud	-526	-693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 303	-5 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 303	-5 287	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 777	-4 594	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 828	6 824	
Kokku korrigeerimised	6 828	6 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-178	505	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	652	-2 459	
Laekunud intressid	4	13	
Makstud intressid	-530	-706	
Kokku rahavood äritegevusest	1 999	-417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 889	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 889	0	
Kokku rahavood	110	-417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 601	5 018	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110	-417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 711	4 601	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 554	16 366
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-5 288	-5 288
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	8 266	11 078
31.12.2010	2 556	256	8 266	11 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 303	-5 303
31.12.2011	2 556	256	2 963	5 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.K.J.Ida 2011.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 õiglasel väärtusel, kui see on usaldusväärset hinnatav (varem soetusmaksumuses).

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

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 vähendamisenä.

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 laekuv 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3	0
Arvelduskontod	4 708	4 601
Kokku raha	4 711	4 601

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	178	69
Kokku nõuded ostjate vastu	178	69

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		36	154
Üksikisiku tulumaks		131	
Sotsiaalmaks		212	
Töötuskindlustusmaksed		27	
Ettemaksukonto jääk	69		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	406	154

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	19 652	19 652	19 652
Amortisatsioonikulu	-6 824	-6 824	-6 824
31.12.2010			
Jääkmaksumus	12 828	12 828	12 828
Amortisatsioonikulu	-6 828	-6 828	-6 828
31.12.2011			
Jääkmaksumus	6 000	6 000	6 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hansa Liising	4 377	2 082	2 295	
Kapitalirendinõuded kokku	4 377	2 082	2 295	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hansa Liising	6 266		6 266	
Kapitalirendinõuded kokku	6 266		6 266	

Lõpp 30.12.2013.a.

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hansa Liising	6 266		6 266	
Kapitalirendikohustused kokku	6 266		6 266	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126	0	
Võlad töövõtjatele	246	0	
Maksuvõlad	406	154	4
Muud võlad	28	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	806	154	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 786	21 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 786	21 009
Kokku müügitulu	22 786	21 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4939-Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	22 786	21 009
Kokku müügitulu	22 786	21 009

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 898	3 835
Sotsiaalmaksud	1 269	1 301
Kokku tööjõukulud	5 167	5 136
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale mingeid tasusid arvestatud pole.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING P.K.J. Ida (registrikood: 11234787) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KAMA	Juhatuse liige	08.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 303
Kokku	2 963

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 303
Kokku	2 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	22786	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 5023747
Mobiiltelefon	+372 56676776
Mobiiltelefon	+372 5021527
E-posti aadress	info@johviaura.ee
E-posti aadress	priit@johvisport.ee