

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tamm KJ Holding OÜ

registrikood: 12052829

tänavatalu nimi, Luha 9-44

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76608

telefon: +372 5212184, +372 55511992

e-posti aadress: kadri29@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9

Tegevusaruanne

Tamm KJ Holding alustas tegevust 2011. aastal, ettevõtte tegevvaladeks on hooajaline toitlustus kiirsöögikioskis ja raamatupidamisteenust osutamine. 2012 jätkame nende tegevusaladega ja plaanime suurendada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	01.02.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	138	2 500
Nõuded ja ettemaksed	629	0
Varud	13 583	0
Kokku käibevara	14 350	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 438	0
Kokku põhivara	1 438	0
Kokku varad	15 788	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 800	0
Võlad ja ettemaksed	140	0
Kokku lühiajalised kohustused	15 940	0
Kokku kohustused	15 940	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 652	0
Kokku omakapital	-152	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	15 788	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2011 - 31.12.2011	01.02.2011 - 01.02.2011
Müügitulu	5 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 001	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 905	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62	
Ärikasum (kahjum)	-2 652	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 652	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2011 - 31.12.2011	01.02.2011 - 01.02.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 652	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62	0
Kokku korrigeerimised	62	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-629	0
Varude muutus	-13 583	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	140	0
Kokku rahavood äritegevusest	-16 662	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 800	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 800	2 500
Kokku rahavood	-2 362	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 362	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.02.2011	2 500		2 500
01.02.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 652	-2 652
31.12.2011	2 500	-2 652	-152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUROdes.

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, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Ostetud kaubad müügiks kantakse esialgselt koheselt kulusse. Ostetud kaupade üle jooksvat arvestust ei peeta. Aasta lõpus viiakse läbi inventuur ja laos olevad kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600EURot, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	01.02.2011
Sularaha kassas	62	2 500
Arvelduskontod	76	0
Kokku raha	138	2 500

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	25
Kokku nõuded ostjate vastu	25

Aruande digitaalallkirjad

Tamm KJ Holding OÜ (registrikood: 12052829) 01.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI SIPRIA	Juhatuse liige	23.05.2012
JAAN TAMM	Juhatuse liige	23.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 652
Kokku	-2 652
Katmine	
Täiendavad sissemaksud osakapitali	2 652
Kokku	2 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2397	45.09%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2919	54.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tamm	38604140330		1500 EUR
Kadri Sipria	48104220308		1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511992
Mobiiltelefon	+372 5212184
E-posti aadress	kadri29@hotmail.com