

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Jokerman OÜ

registrikood: 11498368

tänava/talu nimi, Saia tee 16

maja ja korteri number:

küla: Põlgaste küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 63123

telefon: +372 55511797

e-posti aadress: info@jokerman.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Osaühing Jokerman põhitegevuseks 2016 aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine.

2016.a. oli OÜ Jokerman käive 56 153 eurot. Kasumiks kujunes 8293 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmele 2016. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõttel oli 2016 aastal keskmiselt üks töötaja ja töötajatega seotud kulu (töötasu + sotsiaalmaksud) oli kokku summas 11 735 eurot.

Põhivara 2016 aastal ei soetatud.

2017 aasta raamatupidamisteenuste käibeks kavandatakse 70 tuhat Eurot.

Tegevusplaanid- ja suunad järgnevas perioodiks on: Jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 700	10 235	2
Nõuded ja ettemaksed	5 196	3 401	3
Varud	241	0	
Kokku käibevarad	24 137	13 636	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 383	2 574	5
Kokku põhivarad	1 383	2 574	
Kokku varad	25 520	16 210	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 306	2 289	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 306	2 289	
Kokku kohustised	3 306	2 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 365	12 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 293	-762	
Kokku omakapital	22 214	13 921	
Kokku kohustised ja omakapital	25 520	16 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	56 153	47 242	7
Muud äritulud	765	763	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-670	-970	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 524	-35 486	
Tööjõukulud	-11 735	-8 360	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 191	-1 033	
Muud ärikulud	0	-925	
Ärikasum (kahjum)	8 798	1 231	
Intressikulud	-505	-494	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 293	738	
Tulumaks	0	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 293	-762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jokerman OÜ 2016. 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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Muud nõuded

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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

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.

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.

Seotud osapooled

Jokerman OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	18 525	10 118
Sularaha	175	117
Kokku raha	18 700	10 235

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 196	5 196
Ostjatelt laekumata arved	5 196	5 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 196	5 196
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 401	3 401
Ostjatelt laekumata arved	3 401	3 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 401	3 401

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	596		404
Üksikisiku tulumaks	122		72
Sotsiaalmaks	325		177
Kohustuslik kogumispension	20		10
Töötuskindlustusmaksed	23		13
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 086	0	676

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	14 974	1 209	16 183	16 183
Akumuleeritud kulum	-2 083	-1 019	-3 102	-3 102
Jääkmaksumus	12 891	190	13 081	13 081
Amortisatsioonikulu	-942	-91	-1 033	-1 033
Müügid	-9 474		-9 474	-9 474
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 500	1 209	6 709	6 709
Akumuleeritud kulum	-3 025	-1 110	-4 135	-4 135
Jääkmaksumus	2 475	99	2 574	2 574
Amortisatsioonikulu	-1 100	-91	-1 191	-1 191
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 500	456	5 956	5 956
Akumuleeritud kulum	-4 125	-448	-4 573	-4 573
Jääkmaksumus	1 375	8	1 383	1 383

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	874	874	
Võlad töövõtjatele	1 346	1 346	
Maksuvõlad	1 086	1 086	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 306	3 306	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	952	952	
Võlad töövõtjatele	661	661	
Maksuvõlad	676	676	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 289	2 289	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 153	47 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 153	47 242
Kokku müügitulu	56 153	47 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuste osutamine	55 453	47 242
Kaupade müük väljaspool kauplusi ja turge	700	0
Kokku müügitulu	56 153	47 242

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 703	6 256
Sotsiaalmaksud	3 032	2 104
Kokku tööjõukulud	11 735	8 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 250	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2017

Jokerman OÜ (registrikood: 11498368) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILEN PIHU	Juhatuse liige	05.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 293
Kokku	19 658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 658
Kokku	19 658

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 293
Kokku	19 658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 658
Kokku	19 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	55453	98.75%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ailen Pihu	47605186529	Põlva linn, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511797
E-posti aadress	info@jokerman.eu