

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Jako Trans

registrikood: 12898785

tänava/talu nimi, Kaasiku tn 26a-14

maja ja korteri number:

küla: Jõhvi küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41541

telefon: +372 56614244

e-posti aadress: Info@johviaura.ee, margitkollo@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Meie eesmärkideks 2017.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. OÜ Jako Trans põhitegevuseks on kaubavedu ja koormaveoteenused.

Bilansimaht 2016 aastal oli 27604 euro ja äritulud kokku 52464 euro.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid käesoleval aastal ei tehtud, samuti ei ole tulevaks

aastaks ettenähtud spetsiaalseid kulusid, vaid need kaetakse jooksva aasta kuludega.

Jako Trans OÜ juhtkond usub, et võttesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

OÜ Jako Trans peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Varade rentaablus	0,20	
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,69	
Maksevõime üldine tase	0,40	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	2,49	

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)

	31.12.2016	21.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 951	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 503	2 500	3,4
Kokku käibevarad	5 454	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 150	0	5
Kokku põhivarad	22 150	0	
Kokku varad	27 604	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 257	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 514	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 771	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 918	0	
Kokku pikaajalised kohustised	5 918	0	
Kokku kohustised	19 689	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	0	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415	0	
Kokku omakapital	7 915	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	27 604	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.08.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	52 464	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 773	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 535	
Tööjõukulud	-7 342	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 850	5
Muud ärikulud	-9	
Ärikasum (kahjum)	5 955	
Intressikulud	-540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.08.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 955	
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 850	5
Kokku korrigeerimised	3 850	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 503	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 514	
Makstud intressid	-540	
Kokku rahavood äritegevusest	9 276	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 000	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 027	6
Saadud laenude tagasimaksed	-17 852	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 675	
Kokku rahavood	2 951	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 951	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.08.2015	2 500	2 500	-2 500		2 500
21.08.2015	2 500	2 500	-2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 415	5 415
Emiteeritud osakapital		-2 500	2 500		0
31.12.2016	2 500		0	5 415	7 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Jako Trans 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Remetok kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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 laenud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, jastatakse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 20% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

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.

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, litsentsitasusid ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	21.08.2015
Raha	2 951	0
Kokku raha	2 951	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 363	2 363	
Ostjatelt laekumata arved	2 363	2 363	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	4
Ettemaksed	122	122	
Tulevaste perioodide kulud	122	122	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 503	2 503	
	21.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		312
Üksikisiku tulumaks		29
Sotsiaalmaks		37
Töötuskindlustusmaksed		12
Ettemaksukonto jääk	18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	390

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
		Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordivahendid		Ettemaksed		
Ostud ja parendused	21 000	21 000	5 000	5 000	26 000
Amortisatsioonikulu	-3 850	-3 850			-3 850
31.12.2016					
Soetusmaksumus	21 000	21 000	5 000	5 000	26 000
Akumuleeritud kulum	-3 850	-3 850			-3 850
Jääkmaksumus	17 150	17 150	5 000	5 000	22 150

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused	194	194					
Omaniku laen	9 440	9 440					
Lühiajalised laenud kokku	9 634	9 634					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	7 541	1 623	5 918		6,7%	eur	28.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	7 541	1 623	5 918				
Laenukohustised kokku	17 175	11 257	5 918				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 659	1 659	
Võlad töövõtjatele	465	465	
Maksuvõlad	390	390	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 514	2 514	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	21.08.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	52 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 464
Kokku müügitulu	52 464
Müügitulu tegevusalade lõikes	
4531-Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	1 366
49411- Kaubavedu maanteel	51 098
Kokku müügitulu	52 464

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.08.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	6 995
Sotsiaalmaksud	347
Kokku tööjõukulud	7 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

OÜ Jako Trans (registrikood: 12898785) 21.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KOLLO	Juhatuse liige	16.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415
Kokku	5 415

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415
Kokku	5 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	51098	97.40%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1366	2.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Kollo	46707012715	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56614244
E-posti aadress	Info@johviaura.ee
E-posti aadress	margitkollo@hotmail.ee