

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ

registrikood: 11721085

tänavatalu nimi, Postitee 36-1,
maja ja korteri number:

küla: Reiu küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 86508

telefon: +372 4433499, +372 5099201

e-posti aadress: jako.kapp@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ esimeseks tegevuseks on hotellide ja spaadega seonduvate arendustegevuste konsulteerimine. Ettevõtte pakub läbi konsultatsioonide praktilist oskusteavet hotellide ja spaadega seotud projektide edukaks realiseerimiseks. Arendustegevusega seotud konsultatsioonid sisaldavad:

1. Välis- ja sisearhitektuurseid lähteülesandeid ja nende täitmise kontrolli;
2. Insener - tehnilisi lähteülesandeid ja nende täitmise kontrolli;
3. FF & E investeeringute eelarvete koostamist ja nende täitmise kontrolli;
4. Pakkumiskutsete ja hankekonkursside korraldamist ja kontrolli;
5. Tellija esindamist ja kaitsmist projekteerimis - ja ehituskoosolekutel.

Aruandeaasta jooksul müüs ettevõtte konsultatsioone peamiselt välismaale, sest hotellide ja spaadega seotud arendustegevus Eestis oli olematu. Konsultatsioonide müük saab ka järgneval aastal olema suunatud välismaale, sest ettevõtte ei näe nõudluse kasvamist Eestis.

J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ teiseks tegevuseks on hotellide ja spaade võrdlusanalüüs. Ettevõtte pakub läbi võrdlusanalüüside hotellidele ja spaadele võimalust hinnata oma konkurentsivõimet ja tegevusefektiivsust. Võrdlusanalüüsi näol on tegemist interaktiivse veebikeskkonnaga, mis koondab endas erinevate hotellide ja spaade tegevusnäitajad ning võrdleb neid kliendi poolt soovitud hotellisegmentide lõikes. Võrdlusanalüüs on paari aastaga kasvanud konkurentsilt suurimaks majutusstatistika võrdlusbaasiks Eestis, mis hõlmab nii müügitegevuse, personali efektiivsuse kui ka energiatarbimisega seonduvaid võrdlusi.

Aruandeaasta jooksul oli ettevõtte fokusseeritud võrdlusanalüüsi veebikeskkonna ning kliendibaasi loomisele, millest lähtuvalt pakutakse võrdlusanalüüsi tasuta. Järgneval aastal muutub võrdlusanalüüs tasuliseks.

Olulisi investeeringuid ettevõtte 2011 aastal teha ei planeeri.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti töötasu 249 tuhat krooni, rohkem töötajaid ettevõttes aruandeperioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 200	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	153 812	0	2
Kokku käibevara	252 012	40 000	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	94 050	0	4
Kokku põhivara	94 050	0	
Kokku varad	346 062	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 043	0	5
Sihtfinantseerimine	19 215	0	
Kokku lühiajalised kohustused	70 258	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	76 859	0	
Kokku pikaajalised kohustused	76 859	0	
Kokku kohustused	147 117	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 945	0	
Kokku omakapital	198 945	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	346 062	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	23.09.2009 - 31.12.2010	23.09.2009 - 23.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	709 886	0	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-345 746	0	
Brutokasum (-kahjum)	364 140	0	
Turustuskulud	-11 000	0	
Üldhalduskulud	-193 180	0	
Muud ärikulud	-1 015	0	
Äriksusum (-kahjum)	158 945	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 945	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 945	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	23.09.2009 - 31.12.2010	23.09.2009 - 23.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	158 945	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 950	0	4
Kokku korrigeerimised	4 950	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-153 812	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 043	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	61 126	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 000	0	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	96 074	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 926	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000	
Kokku rahavood	58 200	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 200	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 200	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.09.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		158 945	158 945
31.12.2010	40 000	158 945	198 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J.A.K.O. Study and Survey 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks on: Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	113 897	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 619	0	3
Muud nõuded	15 800	0	
Ettemaksed	8 496	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	153 812	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		23.09.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 124		0	
Üksikisiku tulumaks		6 778		0
Sotsiaalmaks		12 748		0
Kohustuslik kogumispension		772		0
Töötuskindlustusmaksed		1 622		0
Intress	3		0	
Ettemaksukonto jääk	11 492		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 619	21 920	0	0

Lisa 4 Immateriaalne põhivara (kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
22.09.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	99 000	99 000
Amortisatsioonikulu	-4 950	-4 950
31.12.2010		
Soetusmaksumus	99 000	99 000
Akumuleeritud kulum	-4 950	-4 950
Jääkmaksumus	94 050	94 050

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	23.09.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 584	0	
Võlad töövõtjatele	15 539	0	
Maksuvõlad	21 920	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	51 043	0	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 158 945 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 125 567 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 33 378 krooni.		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	23.09.2009 - 31.12.2010	23.09.2009 - 23.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	709 886	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	709 886	0
Kokku müügitulu	709 886	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	23.09.2009 - 31.12.2010	23.09.2009 - 23.09.2009
Konsultatsioonid	709 886	0
Kokku müügitulu	709 886	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	23.09.2009 - 31.12.2010	23.09.2009 - 23.09.2009
Palgakulu	249 332	0
Sotsiaalmaksud	85 764	0
Kokku tööjõukulud	335 096	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	23.09.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	260	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	23.09.2009 - 31.12.2010	23.09.2009 - 23.09.2009
Arvestatud tasu	249 332	0

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

J.A.K.O. STUDY & SURVEY OÜ (registrikood: 11721085) 23.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO KAPP	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	23.09.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 945
Kokku	158 945
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 945
Kokku	158 945

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 945
Kokku	158 945
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 945
Kokku	158 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	709886	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Kapp	37702095716	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433499
Mobiiltelefon	+372 5099201
E-posti aadress	jako.kapp@gmail.com