

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Jokerman OÜ

registrikood: 11498368

küla: Põlgaste küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63123

telefon: +372 55511797

e-posti aadress: info@jokerman.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Laenukohustused	13

Tegevusaruanne

Osaühing Jokerman põhitegevuseks 2011 aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine. Aktiivset tegevust alustas ettevõtte 2011 aasta novembris.

2011.a. oli OÜ Jokerman käive 7 074 Euri, millest 62% tekkis novembris-detsembris 2011.a. Eelnevatel perioodidel tegutses ettevõtte kahjumiga, tööde väikse mahu tõttu.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele 2011 .aastal tasu ei makstud.

Ettevõttel 2011 aastal töötajaid polnud.

2011 aastal müüs ettevõtte lattu ostetud kaupu. Seoses selle projektiga tekkis 1 kuul ühe töötaja palgakulu kokku summas 83 euri.

2012 aasta esimese kolme kuu jooksul plaanib ettevõtte eelmiste perioodide kahjumi täielikult asendada kasumiga...

2012 aasta raamatupidamisteenuste käibeks kavandatakse 30 tuhat Eurot.

Masinaid ja seadmeid 2011.aastal ei soetatud.

Tegevusplaanid- ja suunad järgnevaks perioodiks on:

Jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Jokerman OÜ 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 Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 24.01.2012 vahemikul.

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 Jokerman jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Pölgaste 24. jaanuar 2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 130	1 276	2
Nõuded ja ettemaksed	1 594	66	7
Varud	0	97	4
Kokku käibevara	4 724	1 439	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	301	452	5
Kokku põhivara	301	452	
Kokku varad	5 025	1 891	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 100	0	11
Võlad ja ettemaksed	989	40	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 089	40	
Kokku kohustused	5 089	40	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-705	-117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915	-588	
Kokku omakapital	-64	1 851	
Kokku kohustused ja omakapital	5 025	1 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 074	1 951	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 295	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 505	0	
Tööjõukulud	-83	-94	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-151	-151	
Ärikasum (kahjum)	-1 665	-589	
Finantstulud ja -kulud	-250	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 915	-589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915	-589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 665	-589	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	151	151	
Kokku korrigeerimised	151	151	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	949	240	
Varude muutus	97	296	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 528	27	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-251	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 246	126	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 100	0	
Kokku rahavood	1 854	126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 276	1 150	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 854	126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 130	1 276	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-117	2 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-588	-588
31.12.2010	2 556	-705	1 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 915	-1 915
31.12.2011	2 556	-2 620	-64

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jokerman OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, 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, 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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 tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	1 262
Arvelduskontod	3 130	14
Kokku raha	3 130	1 276

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	457	331	66	
Üksikisiku tulumaks				14
Sotsiaalmaks				23
Töötuskindlustusmaksed				3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	457	331	66	40

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	97
Ostetud kaubad müügiks	0	97
Kokku varud	0	97

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	753	753	753
Akumuleeritud kulum	-150	-150	-150
Jääkmaksumus	603	603	603
Amortisatsioonikulu	-151	-151	-151
31.12.2010			
Soetusmaksumus	753	753	753
Akumuleeritud kulum	-301	-301	-301
Jääkmaksumus	452	452	452
Amortisatsioonikulu	-151	-151	-151
31.12.2011			
Soetusmaksumus	753	753	753
Akumuleeritud kulum	-452	-452	-452
Jääkmaksumus	301	301	301

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	637	0	
Maksuvõlad	331	40	3
Muud võlad	21	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	989	40	

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 137	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	457	66	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 594	66	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 074	1 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 074	1 951
Kokku müügitulu	7 074	1 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuste osutamine	6 414	1 534
Kaupade müük väljaspool kauplusi ja turge	77	417
Koolituse korraldamine	583	0
Kokku müügitulu	7 074	1 951

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	62	70
Sotsiaalmaksud	21	24
Kokku tööjõukulud	83	94

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
eraisiku laen	4 100	4 100			0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 100	4 100				
Laenukohustused kokku	4 100	4 100				

Aruande digitaalallkirjad

Jokerman OÜ (registrikood: 11498368) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TRAAGEL	Juhatuse liige	15.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915
Kokku	-2 620
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 620
Kokku	-2 620

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 915
Kokku	-2 620
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 620
Kokku	-2 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6414	90.67%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	583	8.24%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	77	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Traagel	37509126536		2556 EUR

Sidevahendid

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