

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: JA Consult OÜ

registrikood: 10706043

tänava/talu nimi, Kentmanni 10-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +372 5065655

e-posti aadress: jaak.anton@hm.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

JA Consult OÜ asutati 27. septembril 2000.a. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenused, investeringud, kinnisvaratehingud ja vara haldus. JA Consult OÜ ainuosanik on Jaak Anton.

Ettevõtte 2011. majandusaasta müügitulu oli 14 tuhat eurot (2010. a 21 tuhat eurot). Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt moodustas sellest 19% (2010. a 15 %). Finantsinvesteeringutelt teeniti 2 tuhat eurot kahjumit.

2012. aasta eesmärk on suurendada konsultatsiooniteenuste turuosa.

Ettevõttes ei olnud töötajaid ning juhatajale tasu ei makstud. Ettevõtte kahjum oli 8 tuhat eurot. Omakapital aasta lõpus 416 tuhat eurot. Firmal oli varasid 416 tuhande euro väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 799	28 528	
Finantsinvesteeringud	14 173	132 649	
Nõuded ja ettemaksed	6 400	36	
Kokku käibevara	113 372	161 213	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 466	20 466	2
Kinnisvarainvesteeringud	277 800	235 780	3
Materiaalne põhivara	4 668	6 869	4
Kokku põhivara	302 934	263 115	
Kokku varad	416 306	424 328	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	792	332	
Kokku lühiajalised kohustused	792	332	
Kokku kohustused	792	332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 184	412 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 482	8 382	
Kokku omakapital	415 514	423 996	
Kokku kohustused ja omakapital	416 306	424 328	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 276	20 962	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 736	-7 862	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 505	-893	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 181	-11 053	
Ärikasum (kahjum)	-6 146	1 154	
Finantstulud ja -kulud	-2 336	7 228	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 482	8 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 482	8 382	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 146	1 154
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 181	11 053
Kokku korrigeerimised	11 181	11 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 364	1 446
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-210	-1 602
Kokku rahavood äritegevusest	3 461	12 051
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	51 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 695
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	19 173
Antud laenud	0	-12 782
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0
Laekunud intressid	29	2 804
Laekunud dividendid	4 781	2 120
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 810	8 620
Kokku rahavood	64 271	20 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 528	7 857
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 271	20 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 799	28 528

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	412 802	415 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 382	8 382
31.12.2010	2 556	256	421 184	423 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 482	-8 482
31.12.2011	2 556	256	412 702	415 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JA Consult OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aastaaruande koostamisel on järgitud soetusmaksumuse ja tekkepõhist arvestusprintsipi.

JA Consult OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil või kui õiglane väärtus pole usaldusväärselt hinnatav, siis soetusmaksumuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse individuaalselt. Lootusetud nõuded kantakse bilansist maha. Aruandeperioodil lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 3,3 % aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 350 eurot. Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt eeldatava kasuliku tööea jooksul. Aasta amortisatsiooninormiks on arvutustehnikal ja mööblil 40%, masinatel ja seadmetel 20% aastas, immateriaalsel põhivaral 20% aastas.

Tulud

Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvatud käibemaks. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse osutamine.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	20 466	20 466
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 466	20 466

Ettevõtte on bilansis 6 590 Astro Holding aktsiat summas 20 466 eurot. Aktsiad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil kuna nende õiglane väärtus pole usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	268 238	268 238
Akumuleeritud kulum	-23 606	-23 606
Jääkmaksumus	244 632	244 632
Amortisatsioonikulu	-8 852	-8 852
31.12.2010		
Soetusmaksumus	268 238	268 238
Akumuleeritud kulum	-32 458	-32 458
Jääkmaksumus	235 780	235 780
Ostud ja parendused	51 000	51 000
Amortisatsioonikulu	-8 980	-8 980
Jääkmaksumus	277 800	277 800

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 839	3 119
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 033	2 157

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 004	11 004
Akumuleeritud kulum	-1 934	-1 934
Jääkmaksumus	9 070	9 070
Amortisatsioonikulu	-2 201	-2 201
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 004	11 004
Akumuleeritud kulum	-4 135	-4 135
Jääkmaksumus	6 869	6 869
Amortisatsioonikulu	-2 201	-2 201
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 004	11 004
Akumuleeritud kulum	-6 336	-6 336
Jääkmaksumus	4 668	4 668

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 276	20 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 276	20 962
Kokku müügitulu	14 276	20 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	3 835	11 707
Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt	2 839	3 119
Rentimine muu vara	7 602	6 136
Kokku müügitulu	14 276	20 962

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid ega makstud tasu juhatusele.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

JA Consult OÜ (registrikood: 10706043) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ANTON	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 482
Kokku	412 702
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 482
Kokku	412 702
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7602	53.25%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3835	26.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2839	19.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Anton	35201272721		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065655
E-posti aadress	jaak.anton@hm.ee