

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Jaakson Konsultatsioonid

registrikood: 11346531

tänavatalu nimi, Kaisla 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5151311

e-posti aadress: jaakson@jaakson.eu

veebilehe aadress: <http://jaakson.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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Jaakson Konsultatsioonid tegeleb ärikonsultatsioonide- ning projektijuhtimise teenuse pakkumisega. Projektide sujuvamaks läbiviimiseks on olemas kompetentsid ka vajaliku riist- ning tarkvara pakkumiseks ja kolmandate osapoolte kaasamiseks. 2011. aastal keskendus OÜ Jaakson Konsultatsioonid infotehnoloogilisi vahendeid kasutavate keskkonnasäästlike ärimodelite defineerimisele, kujundamisele ning täiustamisele. Majandusaasta 2012 eesmärgiks on uute ärimodelite ning investeerimisvõimaluste leidmine.

2011. aastal oli OÜ Jaakson Konsultatsioonide müügitulu 18 826 eurot, mis moodustus 81% ulatuses konsultatsiooniärist ning 19% ulatuses sellega seonduvast äritegevusest.

OÜ Jaakson Konsultatsioonid kasum oli 12 588 eurot.

OÜ Jaakson Konsultatsioonid omab käesoleva perioodi lõpu seisuga 100% tütarettevõtte OÜ Itiveski osakapitalist. OÜ Itiveski ei ole tegutsev ettevõtte ning ei oma vaadeldaval perioodil emaettevõtte äritegevuses mingit rolli. 2012. aastal on kavas OÜ Itiveski äritegevuse alustamine arvutustehnika taastamisel ning taaskasutusel kas peatöövõtjana või allhankijana.

OÜ Jaakson Konsultatsioonid soetas perioodil arvutustehnikat 1 575 euro väärtuses ning omandas pikaajalise investeeingu eesmärgil sada (100) AS'i Eesti Golfikeskus B-aktsiat koguväärtuses 6 000 eurot.

2012 aastal on kavas täiendavad investeeringud tütarettevõtetesse ja ning osaluste omandamine teistes ettevõtetes.

OÜ-s Jaakson Konsultatsioonid ei ole ühtegi töötajat. Juhatuse liikmetele 2011 aastal tasusid makstud ei ole.

OÜ Jaakson Konsultatsioonid omakapital vastab äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Jaakson Konsultatsioonid deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Jaakson Konsultatsioonid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Jaakson Konsultatsioonid on aktiivselt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 543	14 109	2
Kokku käibevara	21 543	14 109	2
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 749	2 738	4
Materiaalne põhivara	2 158	2 113	7
Kokku põhivara	10 907	4 851	7
Kokku varad	32 450	18 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	923	25	8
Kokku lühiajalised kohustused	923	25	8
Kokku kohustused	923	25	8
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 123	10 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 588	6 022	
Kokku omakapital	31 527	18 935	
Kokku kohustused ja omakapital	32 450	18 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 826	11 941	11
Muud äritulud	0	4	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 292	-2 062	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 434	-1 997	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 532	-1 874	7
Ärikasum (kahjum)	12 568	6 012	
Finantstulud ja -kulud	20	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 588	6 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 588	6 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 568	6 012	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 534	1 874	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4	
Kokku korrigeerimised	1 534	1 870	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	151	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	898	-150	
Kokku rahavood äritegevusest	15 000	7 883	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 575	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 010	0	
Laekunud intressid	20	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 566	14	
Kokku rahavood	7 434	7 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 109	6 212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 434	7 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 543	14 109	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 101	12 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 022	6 022
31.12.2010	2 556	256	16 123	18 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 588	12 588
Emiteeritud osakapital	4			4
Muud muutused omakapitalis	0	0		0
31.12.2011	2 560	256	28 711	31 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jaakson Konsultatsioonid 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad/osakud ja muud väärtpaberid arvestatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil soetatud väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul arvates bilansipäevast.

Väärtpaberid võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, sh. maakleri ja panga teenustasudest.

Tehinguid väärtpaberitega võib teha ettevõtte tegevjuht või selleks volitatud isik.

Erinevate väärtpaberite kohta peetakse eraldi analüütilist arvestust. Väärtpaberid hinnatakse bilansis nende õiglasest väärtusest ja väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani.

Müüdüd lühiajalised väärtpaberid kantakse maha nende bilansilises maksumuses ja müügist saadud kasum/kahjum kajastatakse finantstuluna/-kuluna. Aktsiate ja muude väärtpaberite jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit, seega toimub kuludesse kandmine aktsiate ja väärtpaberite sisseostu järjekorras.

Välisvaluutas fikseeritud väärtpaberid hinnatakse bilansipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglase väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika ja -tarkvara	3
Muud seadmed	3

Finantskohustused

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.

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

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

Maksustamine

OÜ Jaakson Konsultatsioonid on käibemaksukohustuslane. Muud maksukohustused ettevõtte puuduvad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	6 944	14 109
Tähtajalised hoiused	10 000	0
Paigutused üllilikviidsetesse fondidesse	4 599	0
Kokku raha	21 543	14 109

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	839	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	839	18

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 739	2 738
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 010	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 749	2 738

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11367815	Itiveski OÜ	Eesti	Arvutustehnika hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Itiveski OÜ	2 738	1	0	0	0	0	2 739
Kokku	2 738	1	0	0	0	0	2 739

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 310	4 733	6 043	6 043
Akumuleeritud kulum	-955	-1 101	-2 056	-2 056
Jääkmaksumus	355	3 632	3 987	3 987
Amortisatsioonikulu	-355	-1 519	-1 874	-1 874
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-64		-64	-64
Müügid	64		64	64
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 246	4 733	5 979	5 979
Akumuleeritud kulum	-1 246	-2 620	-3 866	-3 866
Jääkmaksumus	0	2 113	2 113	2 113
Ostud ja parendused	1 575		1 575	1 575
Amortisatsioonikulu	-64	-1 466	-1 530	-1 530
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 821	4 733	7 554	7 554
Akumuleeritud kulum	-1 310	-4 086	-5 396	-5 396
Jääkmaksumus	1 511	647	2 158	2 158

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	4
Kokku	0	4

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	84	7
Maksuvõlad	839	18
Kokku võlad ja ettemaksed	923	25

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad tarnijatele	84	7
Kokku võlad tarnijatele	84	7

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 826	11 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 826	11 941
Kokku müügitulu	18 826	11 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri - ja muu juhtimisalane nõustamine	15 250	8 939
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	3 557	2 523
Põhivara rent	0	479
Muu	19	0
Kokku müügitulu	18 826	11 941

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4
Kokku muud äritulud	0	4

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aastal 2011 ühtegi töötajat.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Jaakson Konsultatsioonide tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Jaakson Konsultatsioonid (registrikood: 11346531) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI JAAKSON	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 588
Kokku	28 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15250	81.00%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	3557	18.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Jaakson	47504244233	Kaisla 12, Tallinn, Harju maakond, 13516, Eesti	960 EUR
Jüri Jaakson	37002040240	Kaisla 12, Tallinn, Harju maakond, 13516, Eesti	1600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151311
E-posti aadress	jaakson@jaakson.eu
E-posti aadress	juri.jaakson@eesti.ee
Veebilehe aadress	http://jaakson.eu