

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: JOHANSON & PARTNER OÜ

registrikood: 11019706

tänava/talu nimi, Pilliroo 33

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 5288180

e-posti aadress: tarmo@lokahi.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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Johanson & Partner OÜ asutati 10.03.2004.

Ettevõtte põhilised osutatavad teenused 2013 aastal jagunesid kaheks - spordikaupade import ja jaemüük. Teise teenusegrupina osutas ettevõtte kinnisvarahaldamisega seotud kuluarvestust ja raamatupidamisteenust.

Tulud, kulud, kasum

2013. aasta majandusaasta käive oli 25 019 eurot, aasta kasum 1 254 eurot.

Investeeringud

Peamise investeeringuna on ettevõtte soetanud materiaalsel põhivara summas 3 807 eurot.

Personal

Ettevõtte oli palgalisi töötajaid ei olnud, peamiseks tööjõuressursiks on ettevõtte osanikud.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele juhatusel liikme tasu ei makstud, teenistuskohustuste lõppemisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aastal on plaanis jätkata ettevõtte stabiilset arengut ning ei ole ette näha tegevuse alustamist uute aladega.

Tarmo Richard Klamp

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 984	1 058	2
Nõuded ja ettemaksed	2 039	2 052	3
Varud	50 063	60 063	4
Kokku käibevara	55 086	63 173	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 082	1 640	5
Kokku põhivara	5 082	1 640	
Kokku varad	60 168	64 813	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 648	50 504	6
Võlad ja ettemaksed	754	2 797	7
Kokku lühiajalised kohustused	47 402	53 301	
Kokku kohustused	47 402	53 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 706	15 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254	-7 169	
Kokku omakapital	12 766	11 512	
Kokku kohustused ja omakapital	60 168	64 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	25 019	25 025	9
Muud äritulud	0	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 285	-11 450	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 768	-10 792	11
Tööjõukulud	-96	-9 496	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-365	-42	5
Muud ärikulud	-6	-9	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 499	-6 759	
Intressikulud	-245	-410	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 254	-7 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254	-7 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 499	-6 759	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	365	42	5
Kokku korrigeerimised	365	42	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68	1 264	3
Varude muutus	10 000	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 043	1 398	7
Makstud intressid	-245	-410	13
Kokku rahavood äritegevusest	9 644	-4 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 807	-1 682	5
Antud laenud	-55	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 862	-1 682	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 674	7 755	6
Saadud laenude tagasimaksed	-8 530	-2 600	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 856	5 155	
Kokku rahavood	1 926	-992	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 058	2 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 926	-992	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 984	1 058	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	15 869	18 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 169	-7 169
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2012	2 550	256	8 706	11 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 254	1 254
31.12.2013	2 550	256	9 960	12 766

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Johanson & Partner OÜ 2013. 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.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha pangas arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinaid ja seadmeid 2-10 aastat

Muu inventar 2-10 aastat

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	49
Arveldusarve	2 984	1 009
Kokku raha	2 984	1 058

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 965	1 965
Ostjatelt laekumata arved	1 965	1 965
Muud nõuded	74	74
Laenunõuded	55	55
Viitlaekumised	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 039	2 039
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 052	2 052
Ostjatelt laekumata arved	2 052	2 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 052	2 052

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	50 063	60 063
Kokku varud	50 063	60 063

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 682	1 682
Amortisatsioonikulu	-42	-42
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 682	1 682
Akumuleeritud kulum	-42	-42
Jääkmaksumus	1 640	1 640
Ostud ja parendused	3 807	3 807
Amortisatsioonikulu	-365	-365
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 489	5 489
Akumuleeritud kulum	-407	-407
Jääkmaksumus	5 082	5 082

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	46 648	46 648		
Lühiajalised laenud kokku	46 648	46 648		
Laenukohustused kokku	46 648	46 648		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	50 504	50 504		
Lühiajalised laenud kokku	50 504	50 504		
Laenukohustused kokku	50 504	50 504		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70	70			
Maksuvõlad	400	400			8
Muud võlad	284	284			
Muud viitvõlad	284	284			
Kokku võlad ja ettemaksed	754	754			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	191	191			
Võlad töövõtjatele	379	379			
Maksuvõlad	1 604	1 604			8
Muud võlad	623	623			
Muud viitvõlad	623	623			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 797	2 797			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	304	230
Üksikisiku tulumaks	0	467
Sotsiaalmaks	96	769
Kohustuslik kogumispension	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	1 604

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 652	23 630
Läti	1 367	1 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 019	25 025
Kokku müügitulu	25 019	25 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupade ja -teenuste müük	1 432	3 722
Raamatupidamisteenus	23 587	21 303
Kokku müügitulu	25 019	25 025

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 223	9 600
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 847
Transpordikulud	62	3
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 285	11 450

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 516	1 451
Energia	2 282	3 316
Kütus	2 282	3 316
Mitmesugused bürookulud	1 943	4 253
Sõidukikulud	1 382	1 600
Reklaamikulud	90	48
Muud	555	124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 768	10 792

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	6 521
Sotsiaalmaksud	96	2 975
Kokku tööjõukulud	96	9 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud intressikulud	-245	-410
Kokku intressikulud	-245	-410

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	842	46 648	480	51 052

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 461	55	0	4 674	8 530
2012	Ostud		Müügid			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 699		4 098	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	6 521

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

JOHANSON & PARTNER OÜ (registrikood: 11019706) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LEMBER	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 254
Kokku	9 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 960
Kokku	9 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23587	94.28%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1432	5.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Lember	47910220336		765 EUR
Tarmo Richard Klamp	38003150227		1785 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5288180
E-posti aadress	tarmo@lokahi.ee