

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatas

Johanson & Partner OÜ asutati 10.03.2004.

Ettevõtte põhilised osutatavad teenused 2011 aastal jagunesid kaheks - spordikaupade import ja jaemüük, millele ettevõtte plaanib suuremat käivet käesoleval aastal. Teise teenusegrupina osutas ettevõtte kinnisvarahaldamisega seotud kuluarvestust ja raamatupidamisteenust.

Tulud, kulud, kasum

2011. aasta majandusaasta käive oli 37 tuhat eurot, aasta kasum 2770 eurot.

Investeeringud

Peamise investeeringuna on ettevõtte soetanud spordivarustust.

Personal

Ettevõtte oli palgalisi töötajaid üks, kellele lisaks peamiseks tööjõuressursiks on ettevõtte osanikud. Palgakulu moodustas koos sotsiaalmaksudega 5660 eurot.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal planeerime laiendada olemasolevaid tegevusalasid klientide arvu- ja teenuste kvaliteedi ja suurema kauba läbimüügi abil.

2012. 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 050	13 176	2
Nõuded ja ettemaksed	3 316	2 523	3
Varud	60 063	41 995	4
Kokku käibevara	65 429	57 694	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	13 344	5
Kokku põhivara	0	13 344	
Kokku varad	65 429	71 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 349	53 115	6
Võlad ja ettemaksed	1 399	2 012	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	46 748	55 127	
Kokku kohustused	46 748	55 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 099	9 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770	3 747	
Kokku omakapital	18 681	15 911	
Kokku kohustused ja omakapital	65 429	71 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 405	45 247	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 049	-21 709	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 171	-8 682	12
Tööjõukulud	-5 660	-3 678	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-2 877	5
Muud ärikulud	-410	-4 571	
Ärikasum (kahjum)	2 875	3 730	
Finantstulud ja -kulud	-105	17	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 770	3 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770	3 747	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 875	3 730	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	2 877	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	355	0	5
Kokku korrigeerimised	115	2 877	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-793	-692	3
Varude muutus	-18 068	292	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-613	-1 821	7,8
Laekunud intressid	12	4	14
Makstud intressid	-117	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	-16 589	4 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 229	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 229	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	14 188	6
Saadud laenude tagasimaksed	-7 766	-7 158	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 766	7 030	
Kokku rahavood	-11 126	11 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 176	1 743	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 126	11 420	
Valuutakursside muutuste mõju	0	13	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 050	13 176	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 352	12 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 747	3 747
31.12.2010	2 556	256	13 099	15 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 770	2 770
31.12.2011	2 556	256	15 869	18 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Johanson & Partner 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.

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 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 vähendamisenähtena.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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:

Masinad ja seadmed 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 kuulavas 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 520	318
Arvelduskontod	530	12 858
Kokku raha	2 050	13 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 316	2 523
Ostjatelt laekumata arved	3 316	2 523
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 316	2 523

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	60 063	35 451
Ettemaksed varude eest	0	6 544
Kokku varud	60 063	41 995

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	20 777	20 777	20 777
Akumuleeritud kulum	-4 556	-4 556	-4 556
Jääkmaksumus	16 221	16 221	16 221
Amortisatsioonikulu	-2 877	-2 877	-2 877
31.12.2010			
Soetusmaksumus	20 777	20 777	20 777
Akumuleeritud kulum	-7 433	-7 433	-7 433
Jääkmaksumus	13 344	13 344	13 344
Amortisatsioonikulu	-240	-240	-240
Müügid	-13 104	-13 104	-13 104
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	45 349	45 349		
Lühiajalised laenud kokku	45 349	45 349		
Laenukohustused kokku	45 349	45 349		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	48 449	48 449		
Muu lühiajaline laen	4 666	4 666		
Lühiajalised laenud kokku	53 115	53 115		
Laenukohustused kokku	53 115	53 115		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	240	384	
Võlad töövõtjatele	300	0	
Maksuvõlad	859	1 629	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 399	2 013	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	41	1 445
Üksikisiku tulumaks	213	0
Sotsiaalmaks	535	184
Kohustuslik kogumispension	21	0
Töötuskindlustusmaksed	45	0
Intress	4	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	859	1 629

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 905	39 190
Läti	324	1 549
Soome	1 165	4 508
Rootsi	11	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 405	45 247
Kokku müügitulu	37 405	45 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupade ja -teenuste müük	14 519	24 736
Raamatupidamisteenus	22 886	20 511
Kokku müügitulu	37 405	45 247

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 126	20 803
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 615	562
Transpordikulud	1 308	0
Muud	0	344
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 049	21 709

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	2 692	2 867
Kütus	2 692	2 867
Mitmesugused bürookulud	5 912	3 770
Sõidukikulud	5 273	1 415
Reklaamikulud	44	77
Muud	250	553
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 171	8 682

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 392	1 917
Sotsiaalmaksud	2 268	1 761
Kokku tööjõukulud	5 660	3 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	12	4
Intressikulud	-117	0
Muud intressikulud	-117	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	13
Kokku finantstulud ja -kulud	-105	17

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		45 349		48 449
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	322	169	345	4 666

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 719	3 494	562	4 315

Aruande digitaalallkirjad

JOHANSON & PARTNER OÜ (registrikood: 11019706) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LEMBER	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770
Kokku	15 869
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 869
Kokku	15 869

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770
Kokku	15 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22886	61.18%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	14519	38.82%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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