

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2015

aruandeaasta lõpp: 30.05.2016

ärinimi: Johann-Aksel OÜ

registrikood: 10048338

tänav: Kuristiku tn 6-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 55635000

e-posti aadress: j_a_tarbe@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Johann-Aksel on asutatud 1996. aastal ja põhineb Eesti erakapitalil. Juhatus valmistus ette erialastel seminaridel, õppereisidel, et palgata projektijuht-spetsialist planeerimisalasel ja passiivmaja projekteerimise alasel konsultatsiooniteenuse pakkumiseks. Põhiliselt on majandusaasta jooksul tegevus olnud ehitusalase ja planeerimisalase konsultatsiooni pakkumine, mis on tänaseni olnud peamiseks tegevusvaldkonnaks. Tulevikku vaadates on kavas arendada ehitusalase ja planeerimisalase konsultatsiooni pakkumise võimalusi ning soetada töövahendeid kontori avamise tarbeks.

Johann-Aksel Tarbe

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.05.2016	31.05.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 231	4 646	
Nõuded ja ettemaksed	26 126	31 539	2
Kokku käibevarad	32 357	36 185	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 666	8 844	3
Kokku põhivarad	6 666	8 844	
Kokku varad	39 023	45 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 743	1 314	
Kokku lühiajalised kohustised	1 743	1 314	
Kokku kohustised	1 743	1 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 903	33 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435	7 270	
Kokku omakapital	37 280	43 715	
Kokku kohustised ja omakapital	39 023	45 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 30.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015	Lisa nr
Müügitulu	29 635	32 710	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103	-987	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 433	-11 532	
Tööjõukulud	-13 850	-12 849	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 178	-72	3
Olulised käibevara allahindlused	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 935	7 270	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 935	7 270	
Tulumaks	-500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435	7 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 30.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 935	7 270	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 178	72	3
Kokku korrigeerimised	2 178	72	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 413	-4 645	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	429	-839	
Kokku rahavood äritegevusest	4 085	1 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	0	
Kokku rahavood	1 585	1 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 646	2 788	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 585	1 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 231	4 646	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2014	2 556	256	33 633	36 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		7 270	7 270
31.05.2015	2 556	256	40 903	43 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 435	-4 435
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 000	-2 000
30.05.2016	2 556	256	34 468	37 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Johann-Aksel raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

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 jääkmaksumuses.

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 tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

masinad ja seadmed 4-5 aastat

muu inventar 3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.05.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 786	17 786
Muud nõuded	8 052	8 052
Ettemaksed	288	288
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 126	26 126
	31.05.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 077	23 077
Muud nõuded	6 030	6 030
Ettemaksed	2 432	2 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 539	31 539

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.05.2014			
Soetusmaksumus	11 200	432	11 632
Akumuleeritud kulum	-2 356	-360	-2 716
Jääkmaksumus	8 844	72	8 916
Amortisatsioonikulu		-72	-72
31.05.2015			
Soetusmaksumus	11 200	432	11 632
Akumuleeritud kulum	-2 356	-432	-2 788
Jääkmaksumus	8 844	0	8 844
Amortisatsioonikulu	-2 178	0	-2 178
30.05.2016			
Soetusmaksumus	11 200	0	11 200
Akumuleeritud kulum	-4 534	0	-4 534
Jääkmaksumus	6 666	0	6 666

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.05.2016	31.05.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 574	34 086
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 894	8 521
Kokku tingimuslikud kohustised	34 468	42 607

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.05.2016	31.05.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2015 - 30.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 635	32 710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 635	32 710
Kokku müügitulu	29 635	32 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusala konsultatsioon ja projekteerimine	29 635	32 710
Kokku müügitulu	29 635	32 710

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 30.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Palgakulu	10 351	9 594
Sotsiaalmaksud	3 498	3 255
Kokku tööjõukulud	13 849	12 849
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

Johann-Aksel OÜ (registrikood: 10048338) 01.06.2015 - 30.05.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANN-AKSEL TARBE	Juhatuse liige	07.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.05.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435
Kokku	34 468
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.05.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435
Kokku	34 468
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	29635	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Johann-Aksel Tarbe	37805060271		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55635000
E-posti aadress	j_a_tarbe@hotmail.com