

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2012

aruandeaasta lõpp: 31.05.2013

ärinimi: Johann-Aksel OÜ

registrikood: 10048338

tänava nimi: Kuristiku 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11

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)

	31.05.2013	31.05.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 890	16 216	
Nõuded ja ettemaksed	16 842	5 834	2
Kokku käibevara	19 732	22 050	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 169	2 046	3
Kokku põhivara	12 169	2 046	
Kokku varad	31 901	24 096	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 522	644	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 522	644	
Kokku kohustused	1 522	644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 640	5 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 927	15 420	
Kokku omakapital	30 379	23 452	
Kokku kohustused ja omakapital	31 901	24 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012	Lisa nr
Müügitulu	40 459	38 362	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-389	-922	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 108	-13 649	
Tööjõukulud	-20 751	-7 236	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 077	-338	
Muud ärikulud	-219	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 915	16 217	
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 927	16 217	
Tulumaks	0	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 927	15 420	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 915	16 217
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 077	338
Kokku korrigeerimised	1 077	338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 008	4 562
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	877	-3 331
Laekunud intressid	13	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 126	17 786
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 200	-432
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 200	-432
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-3 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-797
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 797
Kokku rahavood	-13 326	13 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 216	2 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 326	13 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 890	16 216

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2011	2 556	256	8 220	11 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 420	15 420
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.05.2012	2 556	256	20 640	23 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 927	6 927
31.05.2013	2 556	256	27 567	30 379

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 vähendamisenä.

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.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäärs meetodit kasutades.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 euro. 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, 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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)

	31.05.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 626	11 626
Muud nõuded	5 216	5 216
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 842	16 842
	31.05.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 757	2 757
Muud nõuded	3 077	3 077
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 834	5 834

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.05.2011			
Soetusmaksumus	9 909	4 207	14 116
Akumuleeritud kulum	-8 223	-3 941	-12 164
Jääkmaksumus	1 686	266	1 952
Ostud ja parendused		432	432
Amortisatsioonikulu		-338	-338
31.05.2012			
Soetusmaksumus	9 909	4 639	14 548
Akumuleeritud kulum	-8 223	-4 279	-12 502
Jääkmaksumus	1 686	360	2 046
Ostud ja parendused	11 200	0	11 200
Amortisatsioonikulu	-933	-144	-1 077
31.05.2013			
Soetusmaksumus	21 112	4 639	25 751
Akumuleeritud kulum	-9 159	-4 423	-13 582
Jääkmaksumus	11 953	216	12 169

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.05.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	395	395		
Maksuvõlad	1 558	1 558		
Muud võlad	-431	-431		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 522	1 522		
	31.05.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	427	427		
Maksuvõlad	217	217		
Kokku võlad ja ettemaksed	644	644		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.05.2013	31.05.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	23 124	16 306
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 147	4 334
Kokku tingimuslikud kohustused	29 271	20 640

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.05.2013	31.05.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 459	38 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 459	38 362
Kokku müügitulu	40 459	38 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusalane konsultatsioon ja projekteerimine	40 459	38 362
Kokku müügitulu	40 459	38 362

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Palgakulu	15 486	5 408
Sotsiaalmaksud	5 265	1 829
Kokku tööjõukulud	20 751	7 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Johann-Aksel OÜ (registrikood: 10048338) 01.06.2012 - 31.05.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANN-AKSEL TARBE	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 927
Kokku	27 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 567
Kokku	27 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	40459	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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