

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2010

aruandeaasta lõpp: 31.05.2011

ärinimi: Johann-Aksel OÜ

registrikood: 10048338

tänav Kuristiku 6-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11

Tegevusaruanne

Osaühingu majandusaastaks on 01. juuni kuni 31. mai. Osaühing Johann-Aksel on asutatud 1996. aastal ja põhineb Eesti erakapitalil.

Juhatuse tööd majandusaastal 01.06.2010 kuni 31.05.2011 ei tasustatud.

Põhiliselt on majandusaasta jooksul tegevus olnud ehitusalase konsultatsiooni pakkumine, mis on tänaseni olnud peamiseks tegevusvaldkonnaks.

Tulevikku vaadates on kavas arendada ehitusalase konsultatsiooni pakkumise võimalusi ning soetada töövahendeid kontori avamise tarbeks.

Johann-Aksel Tarbe

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 659	977
Nõuded ja ettemaksed	10 396	819
Kokku käibevara	13 055	1 796
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 952	2 793
Kokku põhivara	1 952	2 793
Kokku varad	15 007	4 589
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	886
Võlad ja ettemaksed	3 975	1 128
Kokku lühiajalised kohustused	3 975	2 014
Kokku kohustused	3 975	2 014
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-237	-2 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 457	2 424
Kokku omakapital	11 032	2 575
Kokku kohustused ja omakapital	15 007	4 589

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Müügitulu	13 106	3 351
Muud äritulud	0	7 605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 246	-4 030
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 984	-3 980
Muud ärikulud	-15	-392
Ärikasum (kahjum)	8 458	2 554
Finantstulud ja -kulud	-1	-130
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 457	2 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 457	2 424

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 458	2 554
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 984	3 980
Kokku korrigeerimised	1 984	3 980
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 577	1 639
Varude muutus	0	316
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 846	-6 295
Makstud intressid	0	-130
Kokku rahavood äritegevusest	3 711	2 064
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 143	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 143	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-886	-2 413
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-886	-2 413
Kokku rahavood	1 682	-349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	977	1 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 682	-349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 659	977

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2009	2 556	256	-2 661	151
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 424	2 424
31.05.2010	2 556	256	-237	2 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 457	8 457
31.05.2011	2 556	256	8 220	11 032

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 (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 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära 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:

kinnisvarainvesteering (hoone) 25 aastat

masinad ja seadmed 4-5 aastat

muu inventar 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutataud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.05.2009			
Soetusmaksumus	9 909	3 064	12 973
Akumuleeritud kulum	-4 592	-1 608	-6 200
Jääkmaksumus	5 317	1 456	6 773
Amortisatsioonikulu	-2 808	-1 172	-3 980
31.05.2010			
Soetusmaksumus	9 909	3 064	12 973
Akumuleeritud kulum	-7 400	-2 780	-10 180
Jääkmaksumus	2 509	284	2 793
Ostud ja parendused		1 143	1 143
Amortisatsioonikulu	-823	-1 161	-1 984
31.05.2011			
Soetusmaksumus	9 909	4 207	14 116
Akumuleeritud kulum	-8 223	-3 941	-12 164
Jääkmaksumus	1 686	266	1 952

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Nõuded ostjate vastu	10 396	457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	322
Ettemaksed	0	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 396	818

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Võlad tarnijatele	281	97
Maksuvõlad	1 585	0
Muud võlad	2 109	1 031
Kokku võlad ja ettemaksed	3 975	1 128

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 106	3 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 106	3 351
Kokku müügitulu	13 106	3 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusalane konsultatsioon ja projekteerimine	13 106	3 351
Kokku müügitulu	13 106	3 351

Aruande digitaalallkirjad

Johann-Aksel OÜ (registrikood: 10048338) 01.06.2010 - 31.05.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANN-AKSEL TARBE	Juhatuse liige	12.01.2012
Resolutsioon:	allkirjastan majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 457
Kokku	8 220
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	13106	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