

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Johanson & Partner OÜ asutati 10.03.2004.

Ettevõtte põhilised osutatavad teenused 2012 aastal jagunesid kaheks - spordikaupade import ja jaemüük. Teise teenusegrupina osutas ettevõtte kinnisvarahaldamisega seotud kuluarvestust ja raamatupidamisteenust.

Tulud, kulud, kasum

2012. aasta majandusaasta käive oli 25 025 eurot, aasta kahjum 7 169 eurot.

Investeeringud

Peamise investeeringuna on ettevõtte soetanud spordivarustust.

Personal

Ettevõttel oli palgalisi töötajaid üks, kellele lisaks peamiseks tööjõuressursiks on ettevõtte osanikud. Palgakulu moodustas koos sotsiaalmaksudega 9 496 eurot.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 058	2 050	2
Nõuded ja ettemaksed	2 052	3 316	3
Varud	60 063	60 063	4
Kokku käibevara	63 173	65 429	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 640	0	5
Kokku põhivara	1 640	0	
Kokku varad	64 813	65 429	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 504	45 349	6
Võlad ja ettemaksed	2 797	1 399	7
Kokku lühiajalised kohustused	53 301	46 748	
Kokku kohustused	53 301	46 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 875	13 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 169	2 770	
Kokku omakapital	11 512	18 681	
Kokku kohustused ja omakapital	64 813	65 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	25 025	37 405	9
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 450	-14 049	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 792	-14 171	11
Tööjõukulud	-9 496	-5 660	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42	-240	5
Muud ärikulud	-9	-410	
Ärikasum (kahjum)	-6 759	2 875	
Finantstulud ja -kulud	-410	-105	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 169	2 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 169	2 770	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 759	2 875	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42	-240	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	355	
Kokku korrigeerimised	42	115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 264	-793	3
Varude muutus	0	-18 068	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 398	-613	7
Laekunud intressid	0	12	13
Makstud intressid	-410	-117	13
Kokku rahavood äritegevusest	-4 465	-16 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 682	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 229	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 682	13 229	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 755	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 600	-7 766	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 155	-7 766	
Kokku rahavood	-992	-11 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 050	13 176	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-992	-11 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 058	2 050	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 169	-7 169
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2012	2 550	256	8 706	11 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Johanson & Partner OÜ 2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	49	1 520
Arvelduskontod	1 009	530
Kokku raha	1 058	2 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 052	2 052		
Ostjatelt laekumata arved	2 052	2 052		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 052	2 052		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 316	3 316		
Ostjatelt laekumata arved	3 316	3 316		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 316	3 316		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	60 063	60 063
Kokku varud	60 063	60 063

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	240	240			
Võlad töövõtjatele	300	300			
Maksuvõlad	859	859			8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 399	1 399			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	230	41
Üksikisiku tulumaks	467	213
Sotsiaalmaks	769	535
Kohustuslik kogumispension	46	21
Töötuskindlustusmaksed	92	45
Intress	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 604	859

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 630	35 905
Läti	1 395	324
Soome	0	1 165
Rootsi	0	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 025	37 405
Kokku müügitulu	25 025	37 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupade ja -teenuste müük	3 722	14 519
Raamatupidamisteenus	21 303	22 886
Kokku müügitulu	25 025	37 405

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

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 600	9 126
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 847	3 615
Transpordikulud	3	1 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 450	14 049

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 451	2 820
Energia	3 316	2 692
Kütus	3 316	2 692
Mitmesugused bürookulud	4 253	5 912
Sõidukikulud	1 600	2 453
Reklaamikulud	48	44
Muud	124	250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 792	14 171

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 521	3 392
Sotsiaalmaksud	2 975	2 268
Kokku tööjõukulud	9 496	5 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	12
Muud intressitulud	0	12
Intressikulud	-410	-117
Muud intressikulud	-410	-117
Kokku finantstulud ja -kulud	-410	-105

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	51 052	322	45 518

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
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 719	3 494

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 521	3 392

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

JOHANSON & PARTNER OÜ (registrikood: 11019706) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LEMBER	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 169
Kokku	8 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 706
Kokku	8 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	21303	85.13%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3722	14.87%	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