

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: JOHANSON & PARTNER OÜ

registrikood: 11019706

tänava/talu nimi, Pilliroo 33

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 5288180

e-posti aadress: tarmoklamp@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
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 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Johanson & Partner OÜ asutati 10.03.2004.

Ettevõtte põhiline teenus 2015 aastal oli kinnisvarahaldamisega seotud kuluarvestus ja raamatupidamisteenus.

Tulud, kulud, kasum

2015. aasta majandusaasta käive oli 40 410 eurot, aasta kasum 19 576 eurot.

Investeeringud

Investeeringuid 2015.aastal ei tehtud.

Personal

Ettevõttel oli palgalisi töötajaid üks, tööjõukulud olid kokku 2015.aastal 4 695 eurot. Lisaks palgalisele töötajale on peamiseks tööjõuressursiks on ettevõtte osanikud.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	893	1 052	2
Nõuded ja ettemaksed	3 410	3 553	3
Varud	42 563	42 563	4
Kokku käibevara	46 866	47 168	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 881	9 182	5
Kokku põhivara	7 881	9 182	
Kokku varad	54 747	56 350	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 017	36 452	6
Võlad ja ettemaksed	1 580	4 324	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 597	40 776	
Kokku kohustused	19 597	40 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 768	9 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 576	2 808	
Kokku omakapital	35 150	15 574	
Kokku kohustused ja omakapital	54 747	56 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	40 410	34 970	10
Muud äritulud	139	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 723	-10 820	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 173	-19 091	12
Tööjõukulud	-4 695	-1 267	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 301	-653	5
Muud ärikulud	0	-153	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 657	2 986	
Intressikulud	-81	-178	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 576	2 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 576	2 808	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 657	2 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 301	653	5
Kokku korrigeerimised	1 301	653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	143	-1 514	3
Varude muutus	0	7 500	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 744	3 570	7
Makstud intressid	-81	-178	14
Kokku rahavood äritegevusest	18 276	13 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 753	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 753	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 360	6
Saadud laenude tagasimaksed	-18 435	-18 556	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 435	-10 196	
Kokku rahavood	-159	-1 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 052	2 984	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159	-1 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	893	1 052	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	9 960	12 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 808	2 808
31.12.2014	2 550	256	12 768	15 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 576	19 576
31.12.2015	2 550	256	32 344	35 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Johanson & Partner OÜ 2015. 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:

Masinad ja seadmed 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	836	1 052
Kassa	57	0
Kokku raha	893	1 052

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 335	3 335
Ostjatelt laekumata arved	3 335	3 335
Muud nõuded	75	75
Laenunõuded	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 410	3 410
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 873	2 873
Ostjatelt laekumata arved	2 873	2 873
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	625	625
Muud nõuded	55	55
Laenunõuded	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 553	3 553

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	42 563	42 563
Kokku varud	42 563	42 563

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0		5 489	5 489
Akumuleeritud kulum	0	0		-407	-407
Jääkmaksumus	0	0		5 082	5 082
Ostud ja parendused	3 480	1 273	4 753	0	4 753
Amortisatsioonikulu	-83	-21	-104	-549	-653
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 480	1 273	4 753	5 489	10 242
Akumuleeritud kulum	-83	-21	-104	-956	-1 060
Jääkmaksumus	3 397	1 252	4 649	4 533	9 182
Amortisatsioonikulu	-497	-136	-633	-668	-1 301
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 480	1 273	4 753	5 489	10 242
Akumuleeritud kulum	-580	-157	-737	-1 624	-2 361
Jääkmaksumus	2 900	1 116	4 016	3 865	7 881

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	18 017	18 017		
Lühiajalised laenud kokku	18 017	18 017		
Laenukohustused kokku	18 017	18 017		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	36 452	36 452		
Lühiajalised laenud kokku	36 452	36 452		
Laenukohustused kokku	36 452	36 452		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	693	693	
Maksuvõlad	887	887	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580	1 580	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	387	387	
Maksuvõlad	591	591	8
Muud võlad	3 346	3 346	
Muud viitvõlad	3 346	3 346	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 324	4 324	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	667	0	486
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	0
Sotsiaalmaks	0	128	0	105
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		625	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	887	625	591

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 410	34 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 410	34 970
Kokku müügitulu	40 410	34 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarahaldamine (sh raamatupidamine)	40 410	34 970
Kokku müügitulu	40 410	34 970

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	10 644
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 723	176
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 723	10 820

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	141	2 280
Energia	2 124	2 396
Kütus	2 124	2 396
Mitmesugused bürookulud	7 322	5 908
Sõidukikulud	3 442	2 076
Muud	144	6 431
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 173	19 091

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 509	0
Sotsiaalmaksud	1 186	1 267
Kokku tööjõukulud	4 695	1 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	81	178
Kokku intressikulud	81	178

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 142	18 093	2 099	36 528

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	756	25 230	20	0	0	18 435
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126	23 014	0	0	8 360	18 556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

JOHANSON & PARTNER OÜ (registrikood: 11019706) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LEMBER	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 576
Kokku	32 344
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 344
Kokku	32 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	40410	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5288180
E-posti aadress	tarmoklamp@gmail.com