

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Joshua Systems

registrikood: 11268272

tänava/talu nimi, Saku tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

e-posti aadress: kinnisvara7@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Muud võlad	8
Lisa 6 Intressikulud	8
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Joshua Systems OÜ asutati 2006 aastal, ettevõtte tegevusalaks on määratud enda kinnisvara ost ja müük.

Käesoleval majandusaastal saadi tulu peamiselt väljaantud laenude intressidest, tegeleti ettevõtte enda laenukohustustega ning saadi tulu kinnisvara käitlusest.

Maksevõime analüüs	2017	2016
Võlakordaja (Kohustised/Varad)	0,84	0,81
Maksevõime näitaja (Käibevara/lühiajaline võlgnevus)	7,5	2,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 200	2 655	1
Nõuded ja ettemaksed	233 300	202 300	2
Varud	323 913	323 913	3
Kokku käibevarad	562 413	528 868	
Kokku varad	562 413	528 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	153 588	
Võlad ja ettemaksed	74 864	74 864	
Kokku lühiajalised kohustised	74 864	228 452	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	200 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	400 000	200 000	
Kokku kohustised	474 864	428 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259	
Ülekurss	178 889	178 889	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-81 732	-68 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 867	-12 940	
Kokku omakapital	87 549	100 416	
Kokku kohustised ja omakapital	562 413	528 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	236	0	
Muud äritulud	5 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-137	-136	
Ärikasum (kahjum)	5 099	-136	
Intressitulud	25 150	18 600	7
Intressikulud	-43 116	-31 404	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 867	-12 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 867	-12 940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Joshua Systems OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Joshua Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüvesid, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus

avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	233 300	233 300
Laenunõuded	233 300	233 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 300	233 300
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	202 300	202 300
Laenunõuded	202 300	202 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 300	202 300

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	323 913	323 913
Endla 67 kinnistu	323 913	323 913
Kokku varud	323 913	323 913

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
V. Melnikov eraisik	400 000			400 000	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	400 000			400 000	
Laenukohustised kokku	400 000			400 000	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pro Kinnisvara OÜ	153 588	153 588			
Lühiajalised laenud kokku	153 588	153 588			
Pikaajalised laenud					
V. Melnikov eraisik	200 000			200 000	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	200 000			200 000	
Laenukohustised kokku	353 588	153 588		200 000	

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	üle 5 aasta
Intressivõlad	74 864	74 864
Pro Kinnisvara OÜ	74 864	74 864
Kokku muud võlad	74 864	74 864
	31.12.2016	üle 5 aasta
Intressivõlad	74 864	74 864
Pro Kinnisvara OÜ	74 864	74 864
Kokku muud võlad	74 864	74 864

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
V. Melnikov laenuintress	-31 405	-31 404
Pro Kinnisvara OÜ intress	-11 711	0
Kokku intressikulud	-43 116	-31 404

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Cristof OÜ laenuintress	25 150	18 600
Kokku intressitulud	25 150	18 600

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja		0	153 588
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	230 300		199 300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000		3 000

2017	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Pro Kinnisvara OÜ		153 588
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Cristof OÜ	230 300	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisik	3 000	

2016	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Pro Kinnisvara OÜ		153 588
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Cristof OÜ	199 300	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisik	3 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

Osaühing Joshua Systems (registrikood: 11268272) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	09.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-81 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 867
Kokku	-94 599

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-81 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 867
Kokku	-94 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	236	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Pro Kinnisvara	10559984	Eesti	3259 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kinnisvara7@gmail.com