

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Joshua Systems

registrikood: 11268272

tänava/talu nimi, Saku tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

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

Maksevõime analüüs	2018	2017
Võlakordaja (Kohustised/Varad)	0,83	0,84
Maksevõime näitaja (Käibevara/lühiajaline võlgnevus)	6,5	7,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 905	5 200
Nõuded ja ettemaksed	261 537	233 300
Varud	323 913	323 913
Kokku käibevarad	589 355	562 413
Kokku varad	589 355	562 413
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 817	0
Võlad ja ettemaksed	74 864	74 864
Kokku lühiajalised kohustised	90 681	74 864
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	400 000	400 000
Kokku pikaajalised kohustised	400 000	400 000
Kokku kohustised	490 681	474 864
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259
Ülekurss	178 889	178 889
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 599	-81 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 125	-12 867
Kokku omakapital	98 674	87 549
Kokku kohustised ja omakapital	589 355	562 413

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	44 072	236
Muud äritulud	0	5 000
Mitmesugused tegevuskulud	-931	-137
Ärikasum (kahjum)	43 141	5 099
Intressitulud	27 636	25 150
Intressikulud	-59 652	-43 116
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 125	-12 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 125	-12 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Joshua Systems 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuetega.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Joshua Systems kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud Eurodes.

Raha

Raha all on kajastatud raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete osas on bilansipäeva seisuga tehtud vajalikud allahindlused.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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. Laovarude hindamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

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 emettevõtte 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 537	28 537
Ostjatelt laekumata arved	28 537	28 537
Muud nõuded	233 000	233 000
Laenuõuded	233 000	233 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 537	261 537
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	233 300	233 300
Laenuõuded	233 300	233 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 300	233 300

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	323 913	323 913
Endla 67 kinnistu	323 913	323 913
Kokku varud	323 913	323 913

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pro Kinnisvara OÜ	15 817	15 817		
Lühiajalised laenud kokku	15 817	15 817		
Pikaajalised laenud				
Eraisik	400 000			400 000
Pikaajalised laenud kokku	400 000			400 000
Laenukohustised kokku	415 817	15 817		400 000
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	400 000			400 000
Pikaajalised laenud kokku	400 000			400 000
Laenukohustised kokku	400 000			400 000

Majandusaasta aruande lõppkuupäeva järgselt on ülaloodud eraisiku saadud laenust 200 000 EUR tagastatud.

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	üle 5 aasta
Intressivõlad	74 864	74 864
Pro Kinnisvara OÜ	74 864	74 864
Kokku muud võlad	74 864	74 864
	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

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Eraisiku laenuintress	-59 652	-43 116
Kokku intressikulud	-59 652	-43 116

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Cristof OÜ laenuintress	27 636	25 150
Kokku intressitulud	27 636	25 150

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		15 817		0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	230 300		230 300	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000		3 000	

2018	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Pro Kinnisvara OÜ		15 817
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	

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	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2019

Osaühing Joshua Systems (registrikood: 11268272) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	06.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 125
Kokku	-83 474

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 125
Kokku	-83 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	44072	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