

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Joshua Systems

registrikood: 11268272

aadress: Saku tn 15

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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Intressikulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

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

Maksevõime analüüs	2019	2018
Võlakordaja (Kohustised/Varad)	0,59	0,77
Maksevõime näitaja (Käibevara/lühiajaline võlgnevus)	1,7	7

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 214	3 905	1
Nõuded ja ettemaksed	233 300	630 537	2
Kokku käibevarad	236 514	634 442	
Kokku varad	236 514	634 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 116	15 817	3
Võlad ja ettemaksed	74 864	74 864	4
Kokku lühiajalised kohustised	138 980	90 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	400 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	400 000	
Kokku kohustised	138 980	490 681	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259	
Ülekurss	178 889	178 889	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 387	-94 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 227	56 212	
Kokku omakapital	97 534	143 761	
Kokku kohustised ja omakapital	236 514	634 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 895	3 072	
Muud äritulud	0	86 087	
Mitmesugused tegevuskulud	-452	-931	
Ärikasum (kahjum)	3 443	88 228	
Intressitulud	0	27 636	
Intressikulud	-49 670	-59 652	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 227	56 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 227	56 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Joshua Systems 2019. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

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 seonduvaid riske 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 äriliste 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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	233 300	233 300
Laenunõuded	233 300	233 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 300	233 300
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	397 237	397 237
Ostjatelt laekumata arved	397 237	397 237
Muud nõuded	233 300	233 300
Laenunõuded	233 300	233 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	630 537	630 537

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pro Kinnisvara OÜ	64 116	64 116		
Lühiajalised laenud kokku	64 116	64 116		
Laenukohustised kokku	64 116	64 116		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	74 864	74 864
Intressivõlad	74 864	74 864
Kokku võlad ja ettemaksed	74 864	74 864
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	74 864	74 864
Intressivõlad	74 864	74 864
Kokku võlad ja ettemaksed	74 864	74 864

Lisa 5 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Eraisiku laenuintress	-49 670	-59 652
Kokku intressikulud	-49 670	-59 652

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		64 117		15 817
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	

Laenud

2019	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Pro Kinnisvara OÜ	48 300

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	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2020

Osaühing Joshua Systems (registrikood: 11268272) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	23.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 227
Kokku	-84 614

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 227
Kokku	-84 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3895	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