

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing ESIMENE SAMM

registrikood: 10151295

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Gildi tn 2

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 7442170, +372 56357218

e-posti aadress: rosalie.pedassaar@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Esimene Samm tegutseb alates 1997 a. Ettevõtte tegevusalaks on kujutava- ja tarbekunsti müük. 2023.a. müügitulu oli 20206.- eurot, mida oli 4676.- eurot rohkem kui 2022.a. 2024.a. eesmärgiks on suurendada müügitulu 10%.

2023.a. OÜ-s Esimene Samm töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele töötasu ega muid tasusid ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 743	15 508	2
Nõuded ja ettemaksed	451	1 437	3
Kokku käibevarad	25 194	16 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	3 213	5
Kokku põhivarad	0	3 213	
Kokku varad	25 194	20 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	804	856	6
Kokku lühiajalised kohustised	804	856	
Kokku kohustised	804	856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	254	254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 509	12 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 087	3 547	
Kokku omakapital	24 390	19 302	
Kokku kohustised ja omakapital	25 194	20 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 206	15 530	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 031	-2 020	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 877	-9 274	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-516	-689	5
Muud ärikulud	-1 696	0	11
Ärikasum (kahjum)	5 086	3 547	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 087	3 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 087	3 547	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardit täiendavad Raamatupidami Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Esimene Samm kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650,0 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamistest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostajale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutavate teenuste valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuste osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- b) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud on auandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	11 894	11 504
Arvelduskontod	12 849	4 004
Kokku raha	24 743	15 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	450	450	
Ostjatelt laekumata arved	450	450	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	451	451	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 436	1 436	
Ostjatelt laekumata arved	1 436	1 436	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 437	1 437	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Sotsiaalmaks	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 885	6 885
Akumuleeritud kulum	-2 984	-2 984
Jääkmaksumus	3 901	3 901
Amortisatsioonikulu	-688	-688
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 885	6 885
Akumuleeritud kulum	-3 672	-3 672
Jääkmaksumus	3 213	3 213
Amortisatsioonikulu	-516	-516
Muud muutused	-2 697	-2 697
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordivahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	804	804
Kokku võlad ja ettemaksed	804	804
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	856	856
Kokku võlad ja ettemaksed	856	856

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 206	15 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 206	15 530
Kokku müügitulu	20 206	15 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiesemete müük	20 126	15 350
Autorent	80	180
Kokku müügitulu	20 206	15 530

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 031	2 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 031	2 020

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 887	5 887
Mitmesugused bürookulud	5	56
Kommunaalkulud	1 806	1 694
Pangakulud	555	418
Telefonikulud	72	97
Majanduskulud	902	468
Raamatupidamisteenus	100	100
Majapidamistarbed	158	179
Kindlustus	102	101
Autokulu	50	45
Internetikulu	240	229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 877	9 274

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
töötuskindlustus		

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	1 696	0
Kokku muud ärikulud	1 696	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	80	0	180
Kokku müüdnud	1 000	80	0	180

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

osaühing ESIMENE SAMM (registrikood: 10151295) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROSALIE PEDASSAAR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 087
Kokku	21 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 596
Kokku	21 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 087
Kokku	21 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 596
Kokku	21 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47783	20126	99.60%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	80	0.40%	Ei