

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing ESIMENE SAMM

registrikood: 10151295

tänavatalu nimi, Gildi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Esimene Samm tegutseb alates 1997 a. Ettevõtte tegevusalaks on kujutava- ja tarbekunsti müük. 2019.a. müügitulu oli 15453.- eurot, mida oli 476.- eurot rohkem kui 2019.a. 2020.a. eesmärgiks on suurendada müügitulu 10%.

2019.a. OÜ-s Esimene Samm töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 993	16 799	2
Kokku käibevarad	15 993	16 799	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 278	5 967	4
Kokku põhivarad	5 278	5 967	
Kokku varad	21 271	22 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 262	1 177	6
Võlad ja ettemaksed	1 439	1 701	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 701	2 878	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 309	3 572	
Kokku pikaajalised kohustised	2 309	3 572	
Kokku kohustised	5 010	6 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	254	254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 522	14 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55	-1 283	
Kokku omakapital	16 261	16 316	
Kokku kohustised ja omakapital	21 271	22 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 453	14 977	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 835	-4 315	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 861	-8 970	10
Tööjõukulud	-1 828	-1 884	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-689	-689	4
Muud ärikulud	0	-10	
Ärikasum (kahjum)	240	-891	
Intressikulud	-295	-392	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55	-1 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55	-1 283	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019.a. ei toimunud muudatusi arvestusskeemides ja arvestusmeetodites.

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 kasutamisest 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 finantskohustused (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 kuulavas 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 tulused 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 kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud 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. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulud. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	13 357	16 113
Arvelduskontod	2 636	686
Kokku raha	15 993	16 799

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	177	320
Intress	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	177	330

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 885	6 885
Akumuleeritud kulum	-230	-230
Jääkmaksumus	6 655	6 655
Amortisatsioonikulu	-688	-688
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 885	6 885
Akumuleeritud kulum	-918	-918
Jääkmaksumus	5 967	5 967
Amortisatsioonikulu	-689	-689
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 885	6 885
Akumuleeritud kulum	-1 607	-1 607
Jääkmaksumus	5 278	5 278

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	3 571	1 262	2 309	6,99%	EUR	15.08.2022
Kapitalirendikohustised kokku	3 571	1 262	2 309			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	4 749	1 177	3 572	6,99%	EUR	15.08.2022
Inventar	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	4 749	1 177	3 572			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	5 278	5 967
Kokku	5 278	5 967

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	3 571	1 262	2 309	
Laenukohustised kokku	3 571	1 262	2 309	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 749	1 177	3 572	
Laenukohustised kokku	4 749	1 177	3 572	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 262	1 262	
Maksuvõlad	177	177	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 439	1 439	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 371	1 371	
Maksuvõlad	330	330	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 701	1 701	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 453	14 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 453	14 977
Kokku müügitulu	15 453	14 977
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiesemete müük	14 653	13 754
Autorent	800	1 223
Kokku müügitulu	15 453	14 977

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 835	4 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 835	4 315

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	5 887	5 855
Mitmesugused bürookulud	5	79
Kommunaalkulud	1 119	1 049
Pangakulud	442	507
Telefonikulud	300	256
Majanduskulud	441	472
Raamatupidamisteenus	100	100
Majapidamistarbed	91	151
Kindlustus	476	462
Autokulu	0	39
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 861	8 970

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Sotsiaalmaksud	1 828	1 884
töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	1 828	1 884

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	295	392
Kokku intressikulud	295	392

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2020

osaühing ESIMENE SAMM (registrikood: 10151295) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROSALIE PEDASSAAR	Juhatuse liige	21.07.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55
Kokku	13 467
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 467
Kokku	13 467

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55
Kokku	13 467
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 467
Kokku	13 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47783	14653	94.82%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	800	5.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rosalie Pedassaar	45701272726	Eesti	2413 EUR (Lihtomand)
Pille Pedassaar	47708012722	Harku vald, Harju maakond, Eesti	127 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7442170
Mobiiltelefon	+372 56357218
E-posti aadress	rosalie.pedassaar@mail.ee