

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Esimene OÜ

registrikood: 11191061

tänava/talu nimi, Kalda tee 16

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79520

telefon: +372 4898008

e-posti aadress: info@yx.ee

veebilehe aadress: www.yx.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ ESIMENE tegeleb arvutite , arvutikaupade ja tarkvara jaemüügiga. Tegeletakse ka arvutite ja nende süsteemide hooldusega, kodulehekülgede kujundusega.

Majandusaastat iseloomustas müügimahtude vähenemine.

Juhatus koosneb 1 liikmest. 2011.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Finantssuhtarvude võrdlus	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	42,39	138,13
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	42,39	138,13
Kassatase(raha/lühiajalised kohustused)	15,47	83,56
Koguvõlgade kattekordaja(kohustused/kogu passiva)	0,02	0,12
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,02	0,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 382	2 092	2
Nõuded ja ettemaksed	4 147	3 204	3
Kokku käibevara	6 529	5 296	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	298	536	5
Kokku põhivara	298	536	
Kokku varad	6 827	5 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	154	38	7
Kokku lühiajalised kohustused	154	38	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	677	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	677	
Kokku kohustused	154	715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	3 238	3 515	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 210	-2 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 833	1 198	
Kokku omakapital	6 673	5 117	
Kokku kohustused ja omakapital	6 827	5 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	23 432	33 289	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 365	-23 226	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 199	-8 549	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-238	-238	5
Muud ärikulud	-167	-79	
Ärikasum (kahjum)	1 463	1 197	
Finantstulud ja -kulud	370	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 833	1 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 833	1 198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 463	1 197	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	238	238	
Kokku korrigeerimised	238	238	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-943	-165	
Varude muutus	0	1 908	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	116	-1 949	
Laekunud intressid	370	1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 244	1 230	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-677	-110	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-277	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-954	-110	
Kokku rahavood	290	1 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 092	972	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290	1 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 382	2 092	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 515	-2 408	3 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 198	1 198
31.12.2010	2 556	256	3 515	-1 210	5 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 833	1 833
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-277	0	-277
31.12.2011	2 556	256	3 238	623	6 673

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 623 eurot (2010.a kahjum) . Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (eeldusel, et kõik ettevõtte osanikud kuuluksid hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 131 eurot (2010.a.0), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 492 eurot (2010.a. 0).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 23.02.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, väljaarvatud bioloogiline vara mida kajastatakse õiglasest väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib OÜ Esimene sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud ja kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametliku üleminekukurssi 1 euro=15,6466 krooni. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest. Varude kuludesse kandmine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumusega.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja – määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Kui materiaalsele põhivara objektile tehakse selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud Omakapitali juures lisana.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse või saadakse õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte teeb igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	795	835
Arvelduskontod	1 587	1 257
Kokku raha	2 382	2 092

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 806	3 072	
Ostjatelt laekumata arved	3 806	3 072	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	341	132	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 147	3 204	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	154	132
Ettemaksukonto jääk	341		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	341	154	132

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 191	1 191	1 191
Akumuleeritud kulum	-417	-417	-417
Jääkmaksumus	774	774	774
Amortisatsioonikulu	-238	-238	-238
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 191	1 191	1 191
Akumuleeritud kulum	-655	-655	-655
Jääkmaksumus	536	536	536
Amortisatsioonikulu	-238	-238	-238
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 191	1 191	1 191
Akumuleeritud kulum	-893	-893	-893
Jääkmaksumus	298	298	298

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	677	0	677	0
Muud laenukohustused kokku	677	0	677	0
Laenukohustused kokku	677	0	677	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	38	
Maksuvõlad	154	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	154	38	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 432	33 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 432	33 289
Kokku müügitulu	23 432	33 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	2 721	1 678
Arvutite, välisseadmete ja tarkvara jaemüük	12 109	24 412
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	5 196	5 134
Muu jaemüük väljaspool kauplusi	0	547
Transportteenus	1 976	1 518
Kodulehed	1 430	0
Kokku müügitulu	23 432	33 289

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 365	23 226
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 365	23 226

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	3 622	1 882
Teenused väljaspoolt	550	6 535
Muud	27	132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 199	8 549

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	678

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 502	24 494	0

Antud perioodil ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaks järgmise majandusaasta tulemusi, aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Esimene OÜ (registrikood: 11191061) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VEER	Juhatuse liige	22.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 833
Kokku	623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	5196	22.17%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	12109	51.68%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	2721	11.61%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1976	8.43%	Ei
Programmeerimine	62011	1430	6.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Veer	37704010304	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4898008
E-posti aadress	info@yx.ee
Veebilehe aadress	www.yx.ee