

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osahing ESIMENE SAMM

registrikood: 10151295

tänava/talu nimi, Gildi 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 7442170, +372 56357218

e-posti aadress: rosalie.pedassaar@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11



Tegevusaruanne

OÜ Esimene Samm tegutseb alates 1997 a. Ettevõtte tegevusalaks on kujutava- ja tarbekunsti müük. 2011.a. müügitulu oli 10117.- eurot, mida oli 1358.- eurot rohkem kui 2010.a. 2012.a. eesmärgiks on hoida müügitulu 2011.a. tasemel.

2011.a. töötas OÜ Esimene Samm üks töötaja ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 1116.- eurot. Juhatuselise liikme tööjõukulu koos maksudega oli 1116.-.



Rosalia Pedassaar
(Juhatuselise liige)

15.06.2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 160	3 451	2
Varud	293	620	4
Kokku käibevara	6 453	4 071	
Kokku varad	6 453	4 071	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 789	3 562	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 789	3 562	
Kokku kohustused	3 789	3 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 031	-3 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155	1 606	
Kokku omakapital	2 664	509	
Kokku kohustused ja omakapital	6 453	4 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 117	8 759	6
Muud äritulud	0	46	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 826	-1 290	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 009	-5 358	9
Tööjõukulud	-1 116	-551	10
Muud ärikulud	-11	0	11
Ärikasum (kahjum)	2 155	1 606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 155	1 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155	1 606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 155	1 606	
Varude muutus	327	117	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	227	-185	
Kokku rahavood äritegevusest	2 709	1 538	
Kokku rahavood	2 709	1 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 451	1 913	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 709	1 538	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 160	3 451	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	-3 653	-1 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 606	1 606
31.12.2010	2 556	-2 047	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 155	2 155
Muud muutused omakapitalis	-16	16	0
31.12.2011	2 540	124	2 664

Pa / 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamis-tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidami Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustused

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 kulutusi. 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 tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused 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 väljamaksud omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulused. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 893	3 275
Arvelduskontod	267	176
Kokku raha	6 160	3 451

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	183	0
Kohustuslik kogumispension	2	0
Töötuskindlustusmaksed	5	0
Intress	11	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	293	620
Kokku varud	293	620

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 488	3 562	
Võlad töövõtjatele	100	0	
Maksuvõlad	201	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 789	3 562	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 117	8 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 117	8 759
Kokku müügitulu	10 117	8 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiesemete müük	10 117	8 759
Kokku müügitulu	10 117	8 759

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	46
Kokku muud äritulud	0	46

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 826	1 290
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 826	1 290

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 527	4 596
Mitmesugused bürookulud	11	69
Kommunaalkulud	704	0
Pangakulud	327	272
Telefonikulud	379	414
Majanduskulud	61	7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 009	5 358

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	105	0
Sotsiaalmaksud	1 011	551
töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	1 116	551
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Maksude intressid	11	0
Kokku muud ärikulud	11	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

	2011	2010
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
Arvestatud tasu	105	0

211

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing ESIMENE SAMP (registrikood: 10151295) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Rosalia Pedassaar	Juhatuseliige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155
Kokku	124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124
Kokku	124

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 155
Kokku	124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124
Kokku	124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	47783	10117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Pedassaar	47708012722	Eesti	127 EUR
Rosalie Pedassaar	45701272726	Kalda tee 8-19, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2413 EUR

Sidevahendid

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