

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing ESIMENE SAMM

registrikood: 10151295

tänavatalu nimi, Gildi 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Esimene Samm tegutseb alates 1997 a. Ettevõtte tegevusalaks on kujutava- ja tarbekunsti müük. 2016.a. müügitulu oli 15221.- eurot, mida oli 3685.- eurot rohkem kui 2015.a. 2017.a. eesmärgiks on hoida müügitulu 2016.a. tasemel.

2016.a. OÜ-s Esimene Samm töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 843	17 784	2
Varud	0	258	3
Kokku käibevarad	19 843	18 042	
Kokku varad	19 843	18 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 346	3 747	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 346	3 747	
Kokku kohustised	3 346	3 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	254	254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 501	11 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202	376	
Kokku omakapital	16 497	14 295	
Kokku kohustised ja omakapital	19 843	18 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 221	11 536	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 188	-2 905	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 272	-6 721	8
Tööjõukulud	-1 558	-1 534	9
Muud ärikulud	-1	-1	10
Ärikasum (kahjum)	2 202	375	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 202	376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202	376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 202	375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4	
Varude muutus	258	-104	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-401	816	
Kokku rahavood äritegevusest	2 059	1 091	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-20	
Antud laenude tagasimaksed	0	20	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Kokku rahavood	2 059	1 092	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 784	16 692	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 059	1 092	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 843	17 784	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 540	254	11 125	13 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)			376	376
31.12.2015	2 540	254	11 501	14 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 202	2 202
31.12.2016	2 540	254	13 703	16 497

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigihea raamatupidamis-tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamisi 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

2016.a. ei toimunud muudatusi arvestusskeemides ja arvestusmeetodites.

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.

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 kaasnevat 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 tulud ja kulud) 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	19 774	17 573
Arvelduskontod	69	211
Kokku raha	19 843	17 784

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	0	258
Kokku varud	0	258

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	271	246
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	271	246

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	3 075	3 075	
Maksuvõlad	271	271	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 346	3 346	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 501	3 501	
Maksuvõlad	246	246	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 747	3 747	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 221	11 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 221	11 536
Kokku müügitulu	15 221	11 536
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiesemete müük	15 221	11 536
Kokku müügitulu	15 221	11 536

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 188	2 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 188	2 905

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 025	5 025
Mitmesugused bürookulud	104	52
Kommunaalkulud	984	844
Pangakulud	478	412
Telefonikulud	255	257
Majanduskulud	134	8
Raamatupidamisteenus	100	100
Majapidamistarbed	192	23
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 272	6 721

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Sotsiaalmaksud	1 558	1 534
töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	1 558	1 534

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Maksuintressid	1	1
Kokku muud ärikulud	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

osaühing ESIMENE SAMM (registrikood: 10151295) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROSALIE PEDASSAAR	Juhatuse liige	31.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202
Kokku	13 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 703
Kokku	13 703

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 202
Kokku	13 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 703
Kokku	13 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	15221	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rosalie Pedassaar	45701272726	Tartu linn, Tartu maakond, 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