

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ ESIMENE KOMPANJON

registrikood: 10902241

tänava/talu nimi, Ädala 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6115230, +372 5244100

faks: +372 6526105, +372 6115230

e-posti aadress: tanel@1stcompanion.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Võlad tarnijatele	13
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Esimene Kompanjon põhitegevuseks olid kinnisvarahaldus, ehitus- ja remonteensed. Majandusaasta pikkus 12 kuud.

OÜ Esimene Kompanjon põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on stabiilsus ja olla ärimaastikul konkurentsivõimeline. Pakkuda igati kvaliteetset teenust.

OÜ-l on üks omanik. Osaühingut juhib 1-liikmeline juhatus(juhataja). Juhatajale tasu ei maksta. OÜ-l ei ole tegevjuhti. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 inimest.

Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 371622.-krooni.

2010.aastal moodustas OÜ Esimene Kompanjon müügitulu 2.7miljonit, langedes võrreldes eelmise aastaga 8.6%. Ettevõtte ärikahjumiks kujunes 2010.aastal

241680 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Müügitulu(tuh.kr.)	2704	2957
Tulu kasv	-8.6%	-19%
Ärikasumi määr	-8.9%	-12%
Ärikasumi kasv	-47%	-394%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,38	1.38
ROA	-1,90%	-1.24%
ROE	-2,50%	-3.22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Tulu\ kasv(\%) = (müügitulu_{2010} - müügitulu_{2009}) / müügitulu_{2009} * 100$

$Ärikasumi\ määr(\%) = \text{ärikasum} / müügitulu * 100$

$Ärikasumi\ kasv(\%) = (\text{ärikasumi}_{2010} - \text{ärikasumi}_{2009}) / \text{ärikasumi}_{2009} * 100$

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = \text{käibevara} / lühiajalised\ kohustused$

$ROA(\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$

$ROE(\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Esimene Kompanjon on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise saduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Esimene Kompanjon jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 217	222 432	2
Nõuded ja ettemaksed	59 820	98 994	3
Varud	1 577	1 224	
Kokku käibevara	86 614	322 650	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 299	57 710	5
Kokku põhivara	41 299	57 710	
Kokku varad	127 913	380 360	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	225 466	234 296	4,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	225 466	234 296	
Kokku kohustused	225 466	234 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 064	571 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 617	-469 912	
Kokku omakapital	-97 553	146 064	
Kokku kohustused ja omakapital	127 913	380 360	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 704 061	2 957 317	9
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 817 142	-2 120 968	10
Brutokasum (-kahjum)	886 919	836 349	
Turustuskulud	-723 511	-679 378	11
Üldhalduskulud	-388 677	-582 956	12
Muud ärikulud	-16 411	-31 200	
Ärikasum (-kahjum)	-241 680	-457 185	
Finantstulud ja -kulud	-1 937	-12 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-243 617	-469 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 617	-469 912	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-241 680	-457 185	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 411	31 200	4
Kokku korrigeerimised	16 411	31 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 176	9 644	
Varude muutus	-353	1 887	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 831	66 673	
Makstud intressid	-1 938	-12 728	
Kokku rahavood äritegevusest	-197 215	-360 509	
Kokku rahavood	-197 215	-360 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	222 432	582 941	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-197 215	-360 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 217	222 432	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	571 976	615 976
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-469 912	-469 912
31.12.2009	40 000	4 000	102 064	146 064
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-243 617	-243 617
31.12.2010	40 000	4 000	-141 553	-97 553

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused. 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlus põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksuvuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis o selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivara need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtdes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	272	1 938
Arvelduskontod	24 945	220 494
Kokku raha	25 217	222 432

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	59 820	98 994
Kokku nõuded ostjate vastu	59 820	98 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 277	34 368
Üksikisiku tulumaks	10 769	10 490
Sotsiaalmaks	28 419	24 524
Kohustuslik kogumispension	1 047	447
Töötuskindlustusmaksed	3 040	2 543
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 552	72 372

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	70 000	51 610	121 610
Akumuleeritud kulum	-15 167	-48 733	-63 900
Jääkmaksumus	54 833	2 877	57 710
Amortisatsioonikulu	-13 534	-2 877	-16 411
31.12.2010			
Soetusmaksumus	70 000	51 610	121 610
Akumuleeritud kulum	-28 701	-51 610	-80 311
Jääkmaksumus	41 299	0	41 299

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	6
Osade arv (tk)	1	1	
Osade nimiväärtus			
Osakapital on 40000.-kr. Põhikirja järgne osakapitali maksimumsuurus on 160000 krooni. Osaühingul on 1 osa			

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	181 815	270 222

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordi vahendeid ja ruume. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 181815 krooni, sh.ruumide rent 144455 krooni ja transpordivahendite rent 37360 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 oli -143657 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 0 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 0 krooni

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 399 342	2 427 354	9
Muud Euroopa Liidu riigid	304 719	529 963	9
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 704 061	2 957 317	9
Kokku müügitulu	2 704 061	2 957 317	9
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Reklaamiteenus	304 719	529 963	9
Ehitusteenus	2 399 342	2 427 354	9
Kokku müügitulu	2 704 061	2 957 317	9

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 188 448	1 465 139
Müügi eesmärgil ostetud teenused	489 047	511 578
Muud	139 647	144 251
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 817 142	2 120 968

Lisa 11 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Transpordikulud	163 585	115 538
Tööjõukulud	559 926	563 840
Kokku turustuskulud	723 511	679 378

Lisa 12 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	144 454	232 599
Muud	244 223	350 357
Kokku üldhalduskulud	388 677	582 956

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	24 960	18 244
Kokku võlad tarnijatele	24 960	18 244

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	140 907	137 196
Kokku võlad töövõtjatele	140 907	137 196

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	371 622	388 803
Sotsiaalmaksud	175 549	162 286
Kokku tööjõukulud	547 171	551 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Esimene Kompanjoni juhatab 1-liikmeline juhatus(juhataja). Juhatajale aruandeaasta jooksul palka ei ole makstud. Juhataja eest on makstud sots. maksu miinimumpalgalt.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ESIMENE KOMPANJON (registrikood: 10902241) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TEEMUSK	Juhatuse liige	01.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 617
Kokku	-141 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2704061	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Teemusk	37805060325	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6115230
Faks	+372 6115230
Faks	+372 6526105
Mobiiltelefon	+372 5244100
E-posti aadress	tanel@1stcompanion.com