

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Esimene OÜ

registrikood: 11191061

tänavatalu nimi, Kalda tee 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rapla vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 79520

maakond: Rapla maakond

telefon: +372 4898008

faks:

e-posti aadress: info@yx.ee

veebilehe aadress: www.yx.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 15 Majanduskriisi mõju	13

Tegevusaruanne

OÜ ESIMENE tegeleb arvutite , arvutikaupade ja tarkvara jaemüügiga. Tegeletakse ka arvutite ja nende süsteemide hooldusega, kodulehekülgede kujundusega. 2008.aastal hakati tegelema ka veel tupperware nõude müügiga.

Majandusaastat iseloomustas müügimahtude suurenemine.

Juhatus koosneb 1 liikmest. 2010.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Finantssuhtarvude võrdlus	2010	2009
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	138,13	2,13
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	138,13	1,43
Kassatase(raha/lühiajalised kohustused)	83,56	0,35
Koguvõlgade kattekordaja(kohustused/kogu passiva)	0,12	0,41
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,14	0,71

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 740	15 202	2
Nõuded ja ettemaksed	50 139	47 556	3
Varud	0	29 861	5
Kokku käibevara	82 879	92 619	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 384	12 111	6
Kokku põhivara	8 384	12 111	
Kokku varad	91 263	104 730	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	600	31 088	8
Kokku lühiajalised kohustused	600	31 088	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 602	12 322	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 602	12 322	
Kokku kohustused	11 202	43 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	55 000	55 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 680	13 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 741	-51 091	
Kokku omakapital	80 061	61 320	
Kokku kohustused ja omakapital	91 263	104 730	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	520 856	210 188	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 410	-238 586	11
Mitmesugused tegevuskulud	-133 768	-18 270	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 727	-3 726	6
Muud ärikulud	-1 226	-706	
Ärikasum (-kahjum)	18 725	-51 100	
Finantstulud ja -kulud	16	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 741	-51 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 741	-51 091	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 725	-51 100
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 727	3 726
Kokku korrigeerimised	3 727	3 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 583	11 382
Varude muutus	29 861	-17 464
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 488	-8 301
Laekunud intressid	16	9
Kokku rahavood äritegevusest	19 258	-61 748
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 720	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 720	55 000
Kokku rahavood	17 538	-6 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 202	21 950
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 538	-6 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 740	15 202

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 500		15 911	57 411
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-51 091	-51 091
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	55 000	0	55 000
Muutused reservides	0	2 500	0	-2 500	
31.12.2009	40 000	4 000	55 000	-37 680	61 320
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	18 741	18 741
31.12.2010	40 000	4 000	55 000	-18 939	80 061

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 31.12.2010 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.03.2011 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.

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 õiglane 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 valmistoitudangul puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahjust 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 10 000 krooni, kantakse kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igale 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. Maksumääraks on 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78).

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

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu kajastatakse või saadakse õiglasel väärtusel. 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

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13 068	3 161
Arvelduskontod	19 672	12 041
Kokku raha	32 740	15 202

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 069	47 075	
Ostjatelt laekumata arved	48 069	47 075	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 070	4	4
Ettemaksed	0	477	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	50 139	47 556	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 070	0	634
Ettemaksukonto jääk	0	4	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 070	4	634

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	0	29 861
Kokku varud		29 861

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	18 632	18 632	18 632
Akumuleeritud kulum	-2 795	-2 795	-2 795
Jääkmaksumus	15 837	15 837	15 837
Amortisatsioonikulu	-3 726	-3 726	-3 726
31.12.2009			
Soetusmaksumus	18 632	18 632	18 632
Akumuleeritud kulum	-6 521	-6 521	-6 521
Jääkmaksumus	12 111	12 111	12 111
Amortisatsioonikulu	-3 727	-3 727	-3 727
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 632	18 632	18 632
Akumuleeritud kulum	-10 248	-10 248	-10 248
Jääkmaksumus	8 384	8 384	8 384

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	10 602	0	10 602	0
Muud laenukohustused kokku	10 602	0	10 602	0
Laenukohustused kokku	10 602	0	10 602	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Omanike laen				
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	12 322	0	12 322	0
Muud laenukohustused kokku	12 322	0	12 322	0
Laenukohustused kokku	12 322	0	12 322	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	600	30 454
Maksuvõlad	0	634
Kokku võlad ja ettemaksed	600	31 088

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	520 856	210 188
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	520 856	210 188
Kokku müügitulu	520 856	210 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	26 262	11 674
Arvutite, välisseadmete ja tarkvara jaemüük	381 951	142 172
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	80 333	6 407
Muu jaemüük väljaspool kauplusi	8 566	43 275
Transportteenus	23 744	6 660
Kokku müügitulu	520 856	210 188

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	363 410	238 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	363 410	238 586

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	0	1 230
Mitmesugused bürookulud	29 449	13 768
Teenused väljaspoolt	102 246	0
Muud	2 073	3 272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 768	18 270

Lisa 13 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	10 602	0	12 322

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	383 249	0	199 262	0

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib OÜ Esimene sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK=1EUR.

Lisa 15 Majanduskriisi mõju

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks :

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse;
- ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmine, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel;
- juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on kasutusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes

Aruande digitaalallkirjad

Esimene OÜ (registrikood: 11191061) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VEER	Juhatuse liige	03.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 741
Kokku	-18 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	80333	15.42%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	381951	73.33%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	26262	5.04%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	8566	1.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Veer	37704010304	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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