

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Esimesi OÜ

registrikood: 12027524

tänavatalu nimi, E. Vilde tee 140-60
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12614

telefon: +372 5513888

e-posti aadress: esimesi.ladu@gmail.com

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ESIMESI OÜ on registreeritud 2010.aastal. Finantstegevusega alustati jaanuaris 2011.aastal .

ESIMESI OÜ põhitegevuseks on hulgikaubandus. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1. Juhatuses on üks liiget. Juhatuse liikme aruandeperioodil ei tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 726	3 564	2
Nõuded ja ettemaksed	30 067	16 718	3
Varud	3 817	23 572	5
Kokku käibevara	45 610	43 854	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 128	12 327	7
Kokku põhivara	11 128	12 327	
Kokku varad	56 738	56 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 147	1 708	8
Võlad ja ettemaksed	5 994	10 090	9
Kokku lühiajalised kohustused	9 141	11 798	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 578	6 578	8
Kokku pikaajalised kohustused	6 578	6 578	
Kokku kohustused	15 719	18 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 249	30 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 214	4 428	
Kokku omakapital	41 019	37 805	
Kokku kohustused ja omakapital	56 738	56 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	153 130	100 365
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 588	-58 216
Mitmesugused tegevuskulud	-50 675	-31 795
Tööjõukulud	-7 305	-5 511
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 199	-415
Muud ärikulud	-1 952	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 411	4 428
Muud finantstulud ja -kulud	803	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 214	4 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 214	4 428

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 411	4 428
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 199	0
Kokku korrigeerimised	1 199	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 348	0
Varude muutus	21 996	-2 456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 096	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 162	1 972
Kokku rahavood	8 162	1 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 564	1 592
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 162	1 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 726	3 564

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556		30 821	33 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 428	4 428
31.12.2014	2 556		35 249	37 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 214	3 214
Muutused reservides		1 000	-1 000	0
31.12.2015	2 556	1 000	37 463	41 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esimesi OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud materiaalne põhivara 5-20 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist (osakapitalist). Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aksia (osakapitali) suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	11 726	3 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 239	20 239
Ostjatelt laekumata arved	20 239	20 239
Ettemaksed	9 828	9 828
Tulevaste perioodide kulud	7 761	7 761
Muud makstud ettemaksed	2 067	2 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 067	30 067
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 718	16 718
Ostjatelt laekumata arved	16 718	16 718
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 718	16 718

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	20 239	16 718
Kokku nõuded ostjate vastu	20 239	16 718

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 817	23 572
Kokku varud	3 817	23 572

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	245	546
Üksikisiku tulumaks	50	50
Sotsiaalmaks	139	238
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	10	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	452	854

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 092	3 092	3 092
Akumuleeritud kulum	-350	-350	-350
Jääkmaksumus	2 742	2 742	2 742
Ostud ja parendused	10 000	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-415	-415	-415
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 092	13 092	13 092
Akumuleeritud kulum	-765	-765	-765
Jääkmaksumus	12 327	12 327	12 327
Amortisatsioonikulu	-1 199	-1 199	-1 199
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 092	13 092	13 092
Akumuleeritud kulum	-1 964	-1 964	-1 964
Jääkmaksumus	11 128	11 128	11 128

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV pank	3 147	3 147		
Lühiajalised laenud kokku	3 147	3 147		
Pikaajalised laenud				
LHV pank	6 578			6 578
Pikaajalised laenud kokku	6 578			6 578
Laenukohustused kokku	9 725	3 147		6 578
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV pank	1 708	1 708		
Lühiajalised laenud kokku	1 708	1 708		
Pikaajalised laenud				
LHV pank	6 578		6 578	
Pikaajalised laenud kokku	6 578		6 578	
Laenukohustused kokku	8 286	1 708	6 578	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 010	5 010
Võlad töövõtjatele	532	532
Maksuvõlad	452	452
Kokku võlad ja ettemaksed	5 994	5 994
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 700	8 700
Võlad töövõtjatele	536	536
Maksuvõlad	854	854
Kokku võlad ja ettemaksed	10 090	10 090

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	5 010	8 700

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	532	536
Kokku võlad töövõtjatele	532	536

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 130	100 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 130	100 365
Kokku müügitulu	153 130	100 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubandus	153 130	100 365
Kokku müügitulu	153 130	100 365

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	89 588	58 216
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 588	58 216

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 182	886
Energia	3 717	3 251
Kütus	3 717	3 251
Mitmesugused bürookulud	1 137	840
Uurimis- ja arengukulud	425	215
Muud	44 214	26 603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 675	31 795

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 460	3 885
Sotsiaalmaksud	1 845	1 626
Kokku tööjõukulud	7 305	5 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Majandusaasta aruande allkitjad

ESIMESI OÜ juhatus on koostanud 2015. Aasta tegevusaruande raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatuse liige ARNOLD DUDASH

29.06.2016

KUUPÄEV



ALLKIRI

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 214
Kokku	37 463
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 214
Kokku	37 463
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	153130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arnold Dudash	13.08.1960	Ukraina	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5513888
E-posti aadress	esimesi.ladu@gmail.com