

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Esimesi OÜ

registrikood: 12027524

tänavatalu nimi, Narva mnt 86
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5548858

e-posti aadress: esimesiou@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.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 5511,- euro. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1. Juhatuses on üks liiget. Juhatuse liikme aruandeperioodil ei tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 564	1 592
Nõuded ja ettemaksed	16 718	36 013
Varud	23 572	13 591
Kokku käibevara	43 854	51 196
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 327	2 742
Kokku põhivara	12 327	2 742
Kokku varad	56 181	53 938
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 708	11 165
Võlad ja ettemaksed	10 090	9 396
Kokku lühiajalised kohustused	11 798	20 561
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 578	0
Kokku pikaajalised kohustused	6 578	0
Kokku kohustused	18 376	20 561
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 821	19 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 428	11 502
Kokku omakapital	37 805	33 377
Kokku kohustused ja omakapital	56 181	53 938

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	100 365	98 306
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 216	-55 905
Mitmesugused tegevuskulud	-31 795	-25 243
Tööjõukulud	-5 511	-5 306
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-415	-350
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 428	11 502
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 428	11 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 428	11 502

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 428	11 502
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	350
Kokku korrigeerimised	0	350
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-28 674
Varude muutus	-2 456	7 879
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	467
Kokku rahavood äritegevusest	1 972	-8 476
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	9 000
Kokku rahavood	1 972	524
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 592	1 068
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 972	524
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 564	1 592

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	19 319	21 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 502	11 502
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esimesi OÜ 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 564	1 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 278	35 278
Ostjatelt laekumata arved	35 278	35 278
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	735	735
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 013	36 013

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	16 718	
Kokku nõuded ostjate vastu	16 718	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	23 572	13 591
Kokku varud	23 572	13 591

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	546		939
Üksikisiku tulumaks	50		36
Sotsiaalmaks	238		109
Kohustuslik kogumispension	8		7
Töötuskindlustusmaksed	12		10
Ettemaksukonto jääk		735	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	854	735	1 101

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 442	3 442	3 442
Akumuleeritud kulum	-350	-350	-350
Jääkmaksumus	3 092	3 092	3 092
Amortisatsioonikulu	-350	-350	-350
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	12 742	12 742	12 742
Akumuleeritud kulum	-415	-415	-415
Jääkmaksumus	12 327	12 327	12 327

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikult	11 165	11 165		
Lühiajalised laenud kokku	11 165	11 165		
Laenukohustused kokku	11 165	11 165		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 853	7 853
Võlad töövõtjatele	442	442
Maksuvõlad	1 101	1 101
Kokku võlad ja ettemaksed	9 396	9 396

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	8 700	7 853

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	536	442
Kokku võlad töövõtjatele	536	442

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 365	98 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 365	98 306
Kokku müügitulu	100 365	98 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubandus	100 365	98 306
Kokku müügitulu	100 365	98 306

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 216	55 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 216	55 905

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	886	1 816
Energia	3 251	2 492
Elektrienergia	0	812
Kütus	3 251	1 680
Mitmesugused bürookulud	840	250
Uurimis- ja arengukulud	215	0
Lähetuskulud	0	7 822
Muud	26 603	12 863
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 795	25 243

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 885	3 960
Sotsiaalmaksud	1 626	1 346
Kokku tööjõukulud	5 511	5 306
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Esimesi OÜ (registrikood: 12027524) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT BODNAR	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 428
Kokku	35 249
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Kokku	1 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 428
Kokku	35 249
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Kokku	1 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	100365	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Bodnar	38606180368		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5548858
E-posti aadress	esimesiou@gmail.com