

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.08.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kolmas samm OÜ

registrikood: 12153176

tänavatalu nimi, Malmi 8-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5027536

e-posti aadress: leila@aiaala.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Kolmas Sammas OÜ on äriregistrisse kantud 29.08.2011.a.

Põhitegevuseks on messiteenuste osutamine (EMTAK 8230). Põhivara soetati 3000.- euro eest. Soetati kasutatud sõiduauto.

Firma on tegutsenud 16 kuud ning käibe maht oli ligi 16 000 eurot aastas. Ettevõtte on kasumis. Tulevikus on plaanis ettevõtte tegevusalasid laiendada kinnisvara hooldusesse.

Osaühingu juhatuse koosseis 1 liikmest. Momendil ei ole juhatuse liikmele ette nähtud tasu ega soodustusi, kuid kasumlikkuse püsimisel see põhimõte muutub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	29.08.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 961	
Nõuded ja ettemaksed	7 500	
Varud	-234	
Kokku käibevara	13 227	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 400	
Kokku põhivara	2 400	
Kokku varad	15 627	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 047	
Võlad ja ettemaksed	441	
Kokku lühiajalised kohustused	5 488	
Kokku kohustused	5 488	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639	
Kokku omakapital	10 139	
Kokku kohustused ja omakapital	15 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.08.2011 - 31.12.2012	29.08.2011 - 29.08.2011
Müügitulu	23 705	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 506	0
Mitmesugused tegevuskulud	-13 964	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-600	0
Ärikasum (kahjum)	7 635	0
Finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 639	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.08.2011 - 31.12.2012	29.08.2011 - 29.08.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 635	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	600	0
Kokku korrigeerimised	600	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 500	0
Varude muutus	235	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	441	0
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 415	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 610	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 564	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 546	0
Kokku rahavood	5 961	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 961	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 961	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 639	7 639
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	7 639	10 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolmas Sammas OÜ 2011-2012. (vähem, kui 18 kuud)aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kolmas Sammas OÜ kasutab aruannete koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi ja lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ostjate ebatõenäoliselt laekuvad võlad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Materjalid ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euri, kantakse soetamise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööeaga ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp

Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20 %

Masinaid ja seadmeid Lineaarne 5 - 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 2 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Kolmas Sammas OÜ käsitleb seotud osapoolteks on üks osanik.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulude tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Bilansipäeva järgseid sündmusi ei toimunud.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 000	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	-600	-600	-600
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 000	3 000	3 000
Akumuleeritud kulum	-600	-600	-600
Jääkmaksumus	2 400	2 400	2 400

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	29.08.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	23 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 705
Kokku müügitulu	23 705
Müügitulu tegevusalade lõikes	
8230	23 705
Kokku müügitulu	23 705

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Antud aruandlusperioodil ei palgatud tööjõudu seoses suhteliselt väikse töö mahuga. Samuti ei makstud juhatuse liikme tasu.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 047

Summa 5047 eur hõlmab omaniku poolt tehtud sissemakset firma tegevuse käivitamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Kolmas sammas OÜ (registrikood: 12153176) 29.08.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILA MILLER	Juhatuse liige	23.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 639
Kokku	7 639
Jaotamine	
järgmiste perioodide jaotamata kasum	7 639
Kokku	7 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	23705	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leila Miller	46101260383	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027536
E-posti aadress	leila@aiaala.ee