

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ ESIMENE KOMPANJON**registrikood:** 10902241

tänava/talu nimi, Ädala 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10614

maakond: Harju maakond

telefon: 3725244100

faks: 3726526105

e-posti aadress: tanel@1stcompanion.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Müüdud 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 remonteened. 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 3 inimest.

Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 388803.-krooni.

2009.aastal moodustas OÜ Esimene Kompanjon müügitulu 2.9 miljonit, langedes võrreldes eelmise aastaga 19%. Ettevõtte ärikahjumiks kujunes 2009.aastal

457185 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Müügitulu(tuh.kr.)	2957	3637
Tulu kasv	-19%	-43%
Ärikasumi määr	-12%	-3%
Ärikasumi kasv	-394%	-126%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,38	4,15
ROA	-1,24%	-0,06%
ROE	-3.22%	-0,07%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Tulu\ kasv(\%) = (müügitulu_{2009} - müügitulu_{2008}) / müügitulu_{2008} * 100$

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

$Ärikasumi\ kasv(\%) = (\text{ärikasumi}_{2009} - \text{ärikasumi}_{2008}) / \text{ärikasumi}_{2008} * 100$

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

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

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

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 seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Esimene Kompanjon jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	222 432	582 941	2
Nõuded ja ettemaksed	98 994	108 636	3
Varud	1 224	3 111	
Kokku käibevara	322 650	694 688	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 710	88 910	5
Kokku põhivara	57 710	88 910	
Kokku varad	380 360	783 598	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	234 296	167 622	4,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	234 296	167 622	
Kokku kohustused	234 296	167 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 976	614 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 912	-42 475	
Kokku omakapital	146 064	615 976	
Kokku kohustused ja omakapital	380 360	783 598	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 957 317	3 637 954	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 120 968	-2 540 008	10
Brutokasum (-kahjum)	836 349	1 097 946	
Turustuskulud	-679 378	-744 508	11
Üldhalduskulud	-582 956	-420 111	12
Muud ärikulud	-31 200	-25 867	
Äriksaum (-kahjum)	-457 185	-92 540	
Finantstulud ja -kulud	-12 727	50 065	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-469 912	-42 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 912	-42 475	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-457 185	-92 540	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 200	-14 133	4
Kokku korrigeerimised	31 200	-14 133	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 644	112 252	
Varude muutus	1 887	-611	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 673	-110 155	
Makstud intressid	-12 728	50 065	
Kokku rahavood äritegevusest	-360 509	-55 122	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	5 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5 000	
Kokku rahavood	-360 509	-50 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	582 941	633 063	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-360 509	-50 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 432	582 941	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	614 451	658 451
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-42 475	-42 475
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused. 2009.a.raamatupidamise aastaruanne 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.

Aastaruanne 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 on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, 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 on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 938	1 327
Arvelduskontod	220 494	581 614
Kokku raha	222 432	582 941

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	98 994	108 636
Kokku nõuded ostjate vastu	98 994	108 636

Nõuded ostjate vastu ei sisalda ebetõenäoliselt laekuvaid või lootusetuid nõudeid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	34 368	-17 783
Üksikisiku tulumaks	10 490	12 792
Sotsiaalmaks	24 524	28 178
Kohustuslik kogumispension	447	799
Töötuskindlustusmaksed	2 543	634
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 372	24 620

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masina- 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

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	6
Osade arv (tk)	1	1	
Osade nimiväärtus (kroonides)			
osakapital on 40000.-kr. Põhikirja järgne osakapitali maksimumsuurus on 160000 krooni. Osaühingul on 1 osa			

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	270 222	161 028

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja ruume. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 270222 krooni, sh.ruumide rent 232600 krooni ja transpordivahendite rent 37622 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 102064 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 21433 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 80631 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 427 354	3 043 297
Muud Euroopa Liidu riigid	529 963	594 657
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 957 317	3 637 954
Kokku müügitulu	2 957 317	3 637 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Reklaamiteenus	529 963	594 657
Ehitusteenus	2 427 354	3 043 297
Kokku müügitulu	2 957 317	3 637 954

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 465 139	1 692 759
Müügi eesmärgil ostetud teenused	511 578	665 189
Muud	144 251	182 060
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 120 968	2 540 008

Lisa 11 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Transpordikulud	115 538	201 057
Tööjõukulud	563 840	543 451
Kokku turustuskulud	679 378	744 508

Lisa 12 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	232 599	120 879
Muud	350 357	299 232
Kokku üldhalduskulud	582 956	420 111

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	18 244	26 174
Kokku võlad tarnijatele	18 244	26 174

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	137 196	113 832
Kokku võlad töövõtjatele	137 196	113 832

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	388 803	394 121
Sotsiaalmaksud	162 286	142 946
Kokku tööjõukulud	551 089	537 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

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) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TEEMUSK	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 912
Kokku	102 064
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	102 064
Kokku	102 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2957317	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