

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Esimene OÜ

registrikood: 11191061

tänavanimi, maja number: Kalda tee 16

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79520

telefon: +372 4898008

e-posti aadress: info@yx.ee

veebilehe aadress: www.yx.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ ESIMENE tegeleb arvutite , arvutikaupade ja tarkvara jaemüügiga. Tegeletakse ka arvutite ja nende süsteemide hooldusega, kodulehekülgede kujundusega.

Majandusaastat iseloomustas müügimahtude vähenemine.

Juhatus koosneb 1 liikmest. 2012.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Juhtkonnale maksti 2012.astal töötasu 145 eurot.

Finantssuhtarvude võrdlus	2012	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	13,50	42,39
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	13,50	42,39
Kassatase(raha/lühiajalised kohustused)	10,88	15,47
Koguvõlgade kattekordaja(kohustused/kogu passiva)	0,07	0,02
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,08	0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 723	2 382	2
Nõuded ja ettemaksed	894	4 147	3
Kokku käibevara	4 617	6 529	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60	298	5
Kokku põhivara	60	298	
Kokku varad	4 677	6 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	342	154	6
Kokku lühiajalised kohustused	342	154	
Kokku kohustused	342	154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 277	3 238	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623	-1 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-377	1 833	
Kokku omakapital	4 335	6 673	
Kokku kohustused ja omakapital	4 677	6 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 683	23 432	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 163	-17 365	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 252	-4 199	10
Tööjõukulud	-242	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-238	-238	5
Muud ärikulud	-1 165	-167	12
Ärikasum (kahjum)	-377	1 463	
Finantstulud ja -kulud	0	370	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-377	1 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-377	1 833	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-377	1 463
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	238	238
Kokku korrigeerimised	238	238
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 253	-943
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	188	116
Laekunud intressid	0	370
Kokku rahavood äritegevusest	3 302	1 244
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-677
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 961	-277
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 961	-954
Kokku rahavood	1 341	290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 382	2 092
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 341	290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 723	2 382

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 515	-1 210	5 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 833	1 833
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-277	0	-277
31.12.2011	2 556	256	3 238	623	6 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 961	-377	-2 338
31.12.2012	2 556	256	1 277	246	4 335

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 246 eurot (2011.a. 623). Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (eeldusel, et kõik ettevõtte osanikud kuuluksid hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 52 eurot (2011.a. 131), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 194 eurot (2011.a. 492).

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 31.12.2012 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 26.02.2013 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 õiglaselt väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid 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 müüdü 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 valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest 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 640 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

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

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud Omakapitali juures lisana.

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu kajastatakse või saadakse õiglasel väärtuses. 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

Ettevõtte teeb igal aastal 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 781	795
Arvelduskontod	1 942	1 587
Kokku raha	3 723	2 382

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	869	869	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	869	869	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	894	894	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 806	3 806	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 806	3 806	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	341	341	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 147	4 147	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	100	0	154
Sotsiaalmaks	0	96	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	0
Ettemaksukonto jääk	25		341	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	200	341	154

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 191	1 191	1 191
Akumuleeritud kulum	-655	-655	-655
Jääkmaksumus	536	536	536
Amortisatsioonikulu	-238	-238	-238
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 191	1 191	1 191
Akumuleeritud kulum	-893	-893	-893
Jääkmaksumus	298	298	298
Amortisatsioonikulu	-238	-238	-238
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 191	1 191	1 191
Akumuleeritud kulum	-1 131	-1 131	-1 131
Jääkmaksumus	60	60	60

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	142	142	0	0	
Maksuvõlad	200	200	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	342	342	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	154	154	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	154	154	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 683	23 432
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 683	23 432
Kokku müügitulu	17 683	23 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	2 269	2 721
Arvutite, välisseadmete ja tarkvara jaemüük	6 715	12 109
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	7 346	5 196
Muu jaemüük väljaspool kauplusi		
Transportteenus	1 305	1 976
Kodulehed	48	1 430
Kokku müügitulu	17 683	23 432

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 163	-17 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 163	-17 365

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-300	0
Mitmesugused bürookulud	-511	-3 622
Teenused väljaspoolt	-6 416	-550
Muud	-25	-27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 252	-4 199

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-145	0
Sotsiaalmaksud	-97	0
Kokku tööjõukulud	-242	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Marvex Production OÜ võla ost	-1 165	0
Muud	0	-167
Kokku muud ärikulud	-1 165	-167

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 797
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 502

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	145	0

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaks järgmise majandusaasta tulemusi, aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

Esimene OÜ (registrikood: 11191061) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VEER	Juhatuse liige	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-377
Kokku	246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	246
Kokku	246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	7346	41.54%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	6715	37.97%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	2269	12.83%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1305	7.38%	Ei
Programmeerimine	62011	48	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Veer	37704010304	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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