

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ESIMENE MAI

registrikood: 11136613

tänava/talu nimi, Ülikooli 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 5033709

e-posti aadress: ikarosgrupp@hotmail.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	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Esimene Mai põhitegevuseks on kinnisvaraarendus.

2011.a. müügitulu ei olnud. Võõrandati põhivaraks olev kinnistu. Omandati 100% osalus osaühingus Vetemaa.

2011.a. palgalisi töötajaid osaühingul ei olnud. 2011.a. jooksul juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89	34	2
Nõuded ja ettemaksed	120	0	3
Kokku käibevara	209	34	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	300 018	0	4
Materiaalne põhivara	0	25 565	5
Kokku põhivara	300 018	25 565	
Kokku varad	300 227	25 599	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	23 232	
Võlad ja ettemaksed	217 587	5 456	6
Kokku lühiajalised kohustused	217 587	28 688	
Kokku kohustused	217 587	28 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	7
Ülekurss	14 060	14 060	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 518	-17 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 729	-5 460	
Kokku omakapital	82 640	-3 089	
Kokku kohustused ja omakapital	300 227	25 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	91 755	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-450	-1 097	
Muud ärikulud	0	-107	
Ärikasum (kahjum)	91 305	-1 204	
Finantstulud ja -kulud	-5 576	-4 256	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 729	-5 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 729	-5 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	91 305	-1 204	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-91 755	0	
Kokku korrigeerimised	-91 755	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	4 224	
Kokku rahavood äritegevusest	-450	3 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	117 320	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-200 018	0	
Antud laenud	-118	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 899	
Laekunud intressid	30	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 786	3 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115 000	1 502	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 132	-4 154	
Makstud intressid	-5 577	-4 257	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	83 291	-6 909	
Kokku rahavood	55	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34	23	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89	34	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	14 060	256	-17 058	2 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 460	-5 460
31.12.2010	5 113	14 060	256	-22 518	-3 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)				85 729	85 729
31.12.2011	5 113	14 060	256	63 211	82 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esimene Mai 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Esimene Mai kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- maa Ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

emaettevõtet;

tütarettevõtted;

Ettevõtte tegevusdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskontod	88	33
Kokku raha	89	34

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded tütarettevõtte vastu	120	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	0	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12073628	OÜ Vetemaa	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Vetemaa	0	300 018	300 018
Kokku	0	300 018	300 018

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Vetemaa	100	15.03.2011	300 018

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	25 565	25 565
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	25 565	25 565
Müügid	-25 565	-25 565
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud võlad	217 587	5 456	
Intressivõlad	0	5 456	
Muud viitvõlad	101 826	0	
Võlad emaettevõttele	115 761	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	217 587	5 456	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes palgalisi töölisi ei ole.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	32	1
Intressitulu hoiustelt	32	1
Intressikulud	-5 608	-4 257
Intressikulu laenudelt	-5 608	-4 257
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 576	-4 256

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Ikaros Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	115 761	0	0
Tütarettevõtjad	120	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	1 502
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ESIMENE MAI (registrikood: 11136613) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PEDJASAAR	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 729
Kokku	63 211
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-264
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 211
Kokku	62 947

Juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeperioodi kasumist 264 eurot kohustuslikku reservkapitali ja summa 62 947 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Pärast eelmiste perioodide kahjumi katmist ja reservkapitali suurendamist jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks 62 947 eurot.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 729
Kokku	63 211
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-264
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 211
Kokku	62 947

Osanik otsustab kanda aruandeperioodi kasumist 264 eurot kohustuslikku reservkapitali ja summa 62 947 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Pärast eelmiste perioodide kahjumi katmist ja reservkapitali suurendamist jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks 62 947 eurot.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Ikaros Grupp	10477542	Ülikooli 12, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033709
E-posti aadress	ikarosgrupp@hotmail.ee