

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing XELO INK

registrikood: 10562704

tänava nimi, maja number: Narva mnt 19/21/23

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10120

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6606508

faks: +372 6611884

e-posti aadress: xeloink@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Xelo Ink on asutatud 29. juunil 1999.aastal, samal aastal alustas tegevust. Osaühingu tegevusaladeks on arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük ning tarkvara väljatootmine, paigaldamine, hooldus, müük. Ettevõtte müüb ka kantseleikaubad. Lisaks, teostab ettevõtte arvutite komplekteerimist ja müüki, samuti arvutite varuosade ja lisavarustuse müüki, koos vaja minevate abimaterjalidega, ning organiseerides vajaduse korral paigalduse, kasutades selleks ka välja kujunenud koostööpartnereid. Põhilisteks tarnijateks on eesti ettevõtted, samuti OÜ Xelo Ink kasutab ka soome ettevõtete teenuseid. 2009 aastal kantseleikaupade müük oli põhiline ettevõtte tegevusala, mis on juurde toonud palju Eesti partnereid.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Xelo Ink põhieesmärkideks turuosa säilitamine ning positsiooni tugevdamine Eesti turgudel.

Tulud, kulud ja kasum

2009.aastal moodustas OÜ Xelo Ink müügitulu kokku 3 208 619 krooni. Aruandeaasta puhaskasum on 139 200 krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu	3 208 619	4 343 842
Ärikasumi määr	0,3%	-2,2%
Puhaskasum/kahjum	139 200	-112 289
Puhasrentaablus	4,3%	-2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	0,9
ROA	16%	-14%
ROE	76%	-261%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

Aruandeaastal ettevõtte töötajate keskmine arv oli 2 töötajat. Töötajateks on infotehnoloogia spetsialist ja müüja-klienditeenindaja. Lisaks töötajatele olid vormistatud juhatusel liikme leping juhatusel liikmeks. Seega keskmine tööga hõivatud isikute arv majandusaastal oli 3 inimest. Tööjõukulud aruandeaastal moodustasid 272 074 krooni, seal hulgas ka juhtkonna palgakulud. OÜ Xelo Ink juhatus on üheliikmeline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Xelo Ink põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning müügi ja turuosa suurendamine nii Eestis, kui ka Euroopa Liidus. 2009 aasta tegevusala koosnes ka otsingust uusi koostööpartnereid. Plaanis on suurendada kaupade sortimendi ja ettevõtte tegevust, seoses sellega avada uut müügikohta Tallinnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Xelo Ink juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Xelo Ink finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Xelo Ink on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	247 715	128 666	
Nõuded ja ettemaksed	93 768	154 241	2,3,4
Varud	496 923	435 499	
Kokku käibevara	838 406	718 406	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 699	85 551	5
Kokku põhivara	59 699	85 551	
Kokku varad	898 105	803 957	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	310 000	436 051	
Võlad ja ettemaksed	405 873	324 874	6
Kokku lühiajalised kohustused	715 873	760 925	
Kokku kohustused	715 873	760 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	
Ülekurss	45 000	45 000	
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 968	33 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 200	-112 289	
Kokku omakapital	182 232	43 032	
Kokku kohustused ja omakapital	898 105	803 957	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 208 619	4 343 842	7
Muud äritulud	10 170	94 913	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 062 296	-3 459 099	9
Mitmesugused tegevuskulud	-613 843	-725 920	10
Tööjõukulud	-362 833	-320 813	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 852	-25 047	5
Muud ärikulud	-6 773	-4 334	12
Ärikasum (-kahjum)	147 192	-96 458	
Finantstulud ja -kulud	-7 992	-15 831	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 200	-112 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 200	-112 289	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	147 192	-96 458	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 852	25 047	5
Kokku korrigeerimised	25 852	25 047	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 473	-8 128	
Varude muutus	-61 424	347 766	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89 072	-33 022	
Makstud intressid	-7 685	-15 533	
Kokku rahavood äritegevusest	253 480	219 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 421	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 421	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-126 051	-191 408	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 073	-7 459	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 124	-198 867	
Kokku rahavood	119 356	-9 616	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 666	138 580	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 356	-9 616	
Valuutakursside muutuste mõju	-307	-298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	247 715	128 666	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	70 000	45 000	7 000	33 321	155 321
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-112 289	-112 289
31.12.2008	70 000	45 000	7 000	-78 968	43 032
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				139 200	139 200
31.12.2009	70 000	45 000	7 000	60 232	182 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Xelo Ink 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Xelo Ink kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7
Muu materiaalne põhivara	5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 730	140 063	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	141	4
Muud nõuded	14 000	14 000	
Ettemaksed	37	37	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	93 768	154 241	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	89 391	144 270
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 661	-4 207
Kokku nõuded ostjate vastu	79 730	140 063

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 163	0	42 702
Üksikisiku tulumaks	0	10 224	0	7 558
Sotsiaalmaks	0	10 654	0	6 716
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	290
Töötuskindlustusmaksed	0	318	0	105
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 206	141	6 751
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	57 565	141	64 122

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	44 068	54 770	98 838
Akumuleeritud kulum	-8 079	-11 742	-19 821
Jääkmaksumus	35 989	43 028	79 017
Ostud ja parendused	0	30 421	30 421
Amortisatsioonikulu	-8 814	-15 073	-23 887
31.12.2008			
Soetusmaksumus	44 068	85 191	129 259
Akumuleeritud kulum	-16 893	-26 815	-43 708
Jääkmaksumus	27 175	58 376	85 551
Amortisatsioonikulu	-8 814	-17 038	-25 852
31.12.2009			
Soetusmaksumus	44 068	85 191	129 259
Akumuleeritud kulum	-25 707	-43 853	-69 560
Jääkmaksumus	18 361	41 338	59 699

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 481	125 172	
Võlad töövõtjatele	36 486	20 350	
Maksuvõlad	57 565	64 122	4
Muud võlad	197 341	115 230	
Kokku võlad ja ettemaksed	405 873	324 874	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 208 619	4 343 842
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 208 619	4 343 842
Kokku müügitulu	3 208 619	4 343 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
47411	3 208 619	4 343 842
Kokku müügitulu	3 208 619	4 343 842

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	170	195
Muud	10 000	94 718
Kokku muud äritulud	10 170	94 913

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 052 092	3 456 901
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 204	0
Põhivara parenduskulud	0	2 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 062 296	3 459 099

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	303 070	310 000
Reklaamikulud	1 320	3 260
Kommunaalteenused	37 367	27 509
Raamatupidamise kulud	50 663	75 212
Juriidilised kulud	14 400	14 000
Sidevahendite kulud	41 793	54 590
Pangateenusekulud	13 978	15 508
Muud	151 252	225 841
Kokku mitmesugused tegevuskulud	613 843	725 920

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	272 074	240 902
Sotsiaalmaksud	89 568	79 497
Töötuskindlustusmaksed	1 191	414
Muud	2	2
Kokku tööjõukulud	362 835	320 815

Aruandeaastal ettevõtte töötajate keskmine arv oli 2 töötajat. Töötajateks on infotehnoloogia spetsialist ja müüja-klienditeenindaja.

Lisaks töötajatele olid vormistatud juhatusel liikme leping juhatusel liikmega. Seega keskmine tööga hõivatud isikute arv majandusaastal oli 3 inimest. Tööjõukulud aruandeaastal moodustasid 362 833 krooni, seal hulgas ka juhtkonna palgakulud. OÜ Xelo Ink juhatus on üheliikmeline.

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	115	43
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	5 454	2 168
Muud	1 204	2 123
Kokku muud ärikulud	6 773	4 334

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	141 740	102 984

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing XELO INK (registrikood: 10562704) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG OLEKS	Juhatuse liige	25.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 200
Kokku	60 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	3208619	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Oleks	36507130266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	70000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606508
Telefon	+372 5512669
Faks	+372 6611884
E-posti aadress	xeloink@hotmail.ee