

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: SelgusX OÜ

registrikood: 11918592

tänavanimi: Tööstuse 3

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90506

telefon: +372 53269563

e-posti aadress: info@selgusx.ee

veebilehe aadress: www.selgusx.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	17

TEGEVUSARUANNE 2011

Osaühing SelgusX on asutatud 01.04.2010 aastal Eesti Töötukassast saadud stardikapitaliga.

Äriplaani järgselt kujuneski nii, et esimene tegevusaasta lõppes kahjumiga. Nüüdseks teiseks majandusaasta lõpuks ei ole enam ei kahjumit ega ka veel kasumit.

SelgusX OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine väikestele ja keskmise suurusega ettevõtetele. OÜ SelgusX klientideks on nii äriettevõtted kui ka mittetulundusühingud (sh korteriühistud) . Osaühing tegutseb põhiliselt Haapsalu linnas ja Läänemaal.

SelgusX OÜ omanik finantseeris 2010 aastal lisaks toetusele ka tegevuskulusid pikaajalise laenuga (640.- €). Ja 2011 aastal kattis ettevõtte kahjumi 1157 €, finantseerides selle ärituludesse.

Müügitulu oli 2011 aastal 5,3 tuh.€ (2010 aastal 3,4 tuh.€). Kui 2010 aastal oli lepingulisi kliente 6, siis 2011 aastal lisandus neile 2.

Tulemus kajastus 2011 aastal kasumiga 7 eurot. Põhivara soetati 733 € eest, tegevuskulud suurenesid poole võrra, seda seoses bürooruumi haldamisega. Tööjõukulu moodustas juhatuse liikme tasu, mis ei olnud väiksem Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud määrusele töötasu alammäära kohta kindlale ajaühikule. Tema tasu 2011 aastal oli 4,4 tuh. € sotsiaalmaksuga ja muid hüvesid ei ole saanud.

Töötajad ettevõttes puudusid, juhatuse liige korraldas põhitegevust läbi juhatuse liikme lepingu.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja leida veel 2-3 uut klienti. Tegevuskulud püütakse hoida stabiilsena. Investeeringusi põhivarasse tehakse vajadusel ja seda just ainult põhivara parendamise näol. See eeldab, et kolmanda majandusaasta lõpuks on ettevõtte kasumis, vähemalt kohustusliku reservkapitali suuruses osas.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus jätkuv.

Sirje Almers / juhatuse liige

17.01.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 449	667	2
Nõuded ja ettemaksed	926	666	3
Kokku käibevara	2 375	1 333	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 074	3 458	5
Immateriaalne põhivara	1 978	2 064	6
Kokku põhivara	5 052	5 522	
Kokku varad	7 427	6 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	820	503	8
Kokku lühiajalised kohustused	820	503	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	640	639	7
Sihtfinantseerimine	3 404	4 313	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 044	4 952	
Kokku kohustused	4 864	5 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7	-1 156	
Kokku omakapital	2 563	1 400	
Kokku kohustused ja omakapital	7 427	6 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	5 340	3 429	11
Muud äritulud	2 066	167	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-377	-572	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 381	-537	14
Tööjõukulud	-4 437	-3 328	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 203	-316	5,6
Ärikasum (kahjum)	8	-1 157	
Finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7	-1 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7	-1 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 075	3 017	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	6	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-280	-1 372	
Väljamaksed töötajatele	-4 437	-2 958	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 474	
Kokku rahavood äritegevusest	358	3 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-733	-4 481	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-733	-4 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	881	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-242	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 157	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 157	639	
Kokku rahavood	782	-675	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	667	1 342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	782	-675	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 449	667	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.04.2010	0	2 556		2 556
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-2 556		-2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 156	-1 156
Emiteeritud osakapital	2 556			2 556
31.12.2010	2 556	0	-1 156	1 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7	7
Muutused muudest omanike sissemaksetest			1 156	1 156
31.12.2011	2 556		7	2 563

Omanik korvas rahalise sissemaksega 2010 aastal tekkinud kahjumi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SelgusX OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SelgusX OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes täiseuro täpsusega. 2011. aasta majandusaasta on 12 kuud (01.01 – 31.12). Raamatupidamisarvestust tehakse Merit Aktiva ja Merit Palk programmides.

Vigade korrigeerimine

Ekslikult on 2010 aasta rahavoogude võrdlusandmetesse sattunud raamatupidamisprogrammi seadistuse tõttu viga. "Väljamaksed töötajatele" on parandatud suuremaks sotsiaalmaksu summa võrra ja samas suurusel summat on vähendatud rahavoogude kirjel "väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest". Sama parandus on tehtud ka 2010 aasta "seotud osapoolte" lisas.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pangakontode arveldusarvetel, bilansis hinnatud õiglases väärtuses. Rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete peamiseks kasutatavateks gruppideks on:

- nõuded ostjate vastu;
- ettemaksed teenuste eest

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid (aluseks on arve; leping) k.a ebatõenäoliselt laekuvaid.

Ettemaksed teenuste eest on tulevaste perioodide ettemakstud kulud kindlustusele, perioodikale, rendile, lähetustele, reklaamile.

Kõik need nõuded on üldjuhul võrdsed nende nominaalväärtusega ja kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) ning samas tõenäoliselt laekuvates summades, st laekumata nõuded on eelnevalt saldeeritud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summadega.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Tulevaste perioodide kulude ettemaksete arvestamisel ja kajastamisel arvestatakse ettevõtte tulude-kulude vastavust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 115 eurost ühiku kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele ja kajastatakse tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Seisuga 31.12.2011 koostatud bilansis on materiaalse ja immateriaalse põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara grupid ja nende amortisatsiooninormid aastas:

Muu mat.põhivara: 25%

Muu immat.põhivara: 15%

Vara väärtuse vähenemine:

Igal bilansipäeval kui ilmneb, et on märke vara väärtuse võimalikust langusest, tuleb kasutatavaid amortisatsioonimääru, amortisatsioonimeetodit või hinnangulist lõppväärtust muuta. Vastavateks viitavateks märkideks võivad olla:

- muutus vara kasutuses;
- märkimisväärne ootamatu vara kulumine;
- tehnoloogia areng;
- muudatused turuhindades;
- mõne tegevusvaldkonna lõpetamine ja vara müük oodatust varem

Testi tegemisel vara kaetava väärtuse leidmiseks rakendatakse õiglast väärtust.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 115

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu mat.põhivara	4 aastat
Muu immat.põhivara	6-7 aastat

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi v.a. ettemaksed ja maksusaldod, eraldised ja sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks ja pikaajalisteks laenukohustusteks; võlgadeks ja ettemakseteks, eraldisteks ja sihtfinantseerimise kohustusteks.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Lühiajalised võlad ja ettemaksed:

- võlad tarnijatele
- võlad töövõtjatele
- maksuvõlad
- muud võlad
- saadud ettemaksed (ostjatelt)

Pikaajaliste kohustuste, sh võlgade ja ettemaksete; eraldiste ja sihtfinantseeringute alla liigitatakse kõik kohustuste need osad, mis kuuluvad tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast, mis realiseeruvad hiljem kui 12 kuu jooksul bilansipäevast või mis ei vasta veel tuluna kajastamise kriteeriumitele ja mille tingimuste täitmist on eeldada hiljem kui 12 kuu jooksul.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, v.a. ettemaksed ja maksusaldod; eraldised ja sihtfinantseerimised. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kõik materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjum võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes. Inventeerimisel hinnatakse iga kohustust eraldi.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kajastatakse brutomeetodil rakendatavat arvestuspõhimõtet.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Tulusse kajastamata osa kajastatakse bilansikirje kohustusena "Sihtfinantseerimine". Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohutusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisas avalikustatakse maksukohustus erinevate maksuliikide kaupa.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

SelgusX OÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkonda;
- juhtkonnaga seotud ettevõtteid ja lähedasi pereliikmeid;
- ettevõtte töötajaid.

Seotud isikutega tehtud tehingud on tavapärased: arvestatakse juhatuse liikme tasu ja makstakse is. sõiduauto kasutamise maksuvaba hüvitist Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud määrade piires. Pereliikmega ja juhtkonna liikme poolt kontrollitavale ja olulise mõju all olevatele ettevõtetele osutatakse teenuseid hinnakirjas kehtestatud tariifide alusel.

Tulud

Ettevõttes rakendatakse tulu arvestuse kajastamisel teenuslepingute põhjal koostatud ja esitatud arvete alusel peale teenuse osutamist. Analüüs tehakse eraldi tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.

Aruandeperioodi tulude hulka loetakse perioodi jooksul realiseeritud teenuste müügitulu ja aruandeperioodil arvestatud muud äritulud. Muude äritulude alla koondatakse sihtfinantseerimise kohustuse vähendus vara kasulikkude eluiga arvestades, kliendi viivis ja muu ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud tulu.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Müügitulu teenuste müügist kajastatakse netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenustega seotud väljaminekud (k.a. tööjõukulu), käibe- ja põhivara väärtuse langus, põhivara kulum, mitmesugused tegevuskulud (administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu) ja muud ärikulud (ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud, sh. kahjum põhivara müügist; trahvid ja viivised). Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse jaotamata kasumist kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Seda võib kasutada kahjumi katmiseks ja siit ei või teha väljamakseid osanikule. Kui maj.aasta tulemus lõpeb kahjumiga, siis jäetakse see kohustus ootele kuni kasumi tekkimiseni.

Kasumi tekkimisel kantakse iga aasta 5% ehk 1/20 puhaskasumist reservkapitali kuni nõutav kapital on koos.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse bilansipäevajärgse sündmusena need olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamispäeva 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 001	35
Arvelduskontod	448	632
Kokku raha	1 449	667

Pangakonto arvelduskonto jääki on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas bilansipäeva seisul inventeeritud ja klapib raamatupidamise andmetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	677	412
Ostjatelt laekumata arved	0	412
Ettemaksed	249	254
Kokku nõuded ja ettemaksed	926	666

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved. Need on klientide kaupa võrreldud ja saldoteatised saadetud. Ettemakse alla on kajastatud ettemaksed perioodika (erialane) tellimuste ja reklaami eest aastaks 2012.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	27	27
Sotsiaalmaks	92	92
Kohustuslik kogumispension	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	125

Maksuvõlgadena on kajastatud maksud detsembrikuus väljamakstud, kuid veel deklareerimata tasudelt, mille tähtaeg on 10.01.2011. Aruande koostamise hetkel on need deklareeritud ja tasutud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
01.04.2010		
Soetusmaksumus		0
Akumuleeritud kulum		0
Jääkmaksumus		0
Ostud ja parendused	3 599	3 599
Amortisatsioonikulu	-141	-141
31.12.2010		
Jääkmaksumus	3 458	3 458
Ostud ja parendused	483	483
Amortisatsioonikulu	-867	-867
31.12.2011		
Jääkmaksumus	3 074	3 074

Seisuga 31.12.2011 koostatud bilansis on materiaalne põhivara kajastatud selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
01.04.2010			
Soetusmaksumus			0
Jääkmaksumus			0
Ostud ja parendused	1 600	639	2 239
Amortisatsioonikulu	-143	-32	-175
31.12.2010			
Jääkmaksumus	1 457	607	2 064
Ostud ja parendused	250		250
Amortisatsioonikulu	-240	-96	-336
31.12.2011			
Jääkmaksumus	1 467	511	1 978

Immateriaalne põhivara on bilansis seisuga 31.12.2011 kajastatud jääkväärtuses.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	640			640	0	2020
Pikaajalised laenud kokku	640			640		
Laenukohustused kokku	640			640		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	639			639	0	2020
Pikaajalised laenud kokku	639			639		
Laenukohustused kokku	639			639		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16	9	
Võlad töövõtjatele	245	245	
Maksuvõlad	125	125	4
Muud võlad	434	124	
Muud viitvõlad	309	0	
Maksude viitvõlad	125	124	
Kokku võlad ja ettemaksed	820	503	

Võlg tarnijatele on bilansipäevaks maksmata arved Eesti tarnijatele. Aruande koostamise hetkeks on need tasutud.

Võlg töövõtjatele on väljateenitud tasu detsembri kuu 2011 eest.

Maksuvõlad on lahtiseletatud eraldi lisas.

Muud võlad:

Maksude viitvõlad on deklareerimata maksuvõlad detsembris arvestatud tasult bilansipäevaks, mis kuuluvad deklareerimisele 10. veebruariks 2012.

Aruande koostamise hetkeks on need võlad deklareeritud ja tasutud.

Muu viitvõlg on 2011 a. firma enda raamatupidamise eest.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	01.04.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Töötukassa		4 474	-161	4 313
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		4 474	-161	4 313
Kokku sihtfinantseerimine		4 474	-161	4 313
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Töötukassa	4 313		-909	3 404
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 313		-909	3 404
Kokku sihtfinantseerimine	4 313		-909	3 404

Ettevõtte on finantseeritud rahalise toetuse näol Euroopa Liidu Euroopa Sotsiaalfondist " Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2010-2011".

Aruande esitamise ajaks on ettevõtluse alustamise toetuse kasutamise aruanded Eesti Töötukassale esitatud.

Sihtfinantseerimist on kajastatud lähtudes juhendi RTJ-12 järgi brutomeetodil. Mille järgi on see bilansis võetud üles kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimine tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
23.nov.2011 tehtud äriregistri kandega muutus osakapitali osa nimiväärtuseks 2556 €, mis annab osanike koosolekul 4 häält ja osalus on 100%. Täisarvu saamiseks vähendati osakapitali 2556,47 eurolt 0,47 euro võrra kuni 2556 euroni. 0,47 eurot arvestas ettevõtte eelmise majandusaastate jaotama kasumi hulka.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 340	3 429
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 340	3 429
Kokku müügitulu	5 340	3 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu raamatupidamisteenuste andmisest	5 340	3 429
Kokku müügitulu	5 340	3 429

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	909	161	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6	
Omaniku sissemakse netovarasse	1 157	0	
Kokku muud äritulud	2 066	167	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	377	572
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	377	572

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	271	0
Mitmesugused bürookulud	365	174
Asutamis- ja juriidiline kulu	0	219
Pangateenused	26	4
Erialane kirjandus	221	140
Raamatupidamiskulu	309	0
Reklaamikulu	189	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 381	537

Mitmesugused bürookulud kajastavad kulutusi:
 bürooruumi hooldusele- 142,-€ (2010 a. 20,-),
 mobiiltelefoni kõnedele- 132,-€ (2010 a. 82,-),
 kantseleikaubale- 91,-€ (2010 a. 72,-).
 KOKKU BÜROOKULUD: 365.-€ (2010 a. 174.-€).

Bürooruumi kommunaalteenuste (küte, vesi) kulu on kajastatud üüri ja rendi kulude alla.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 336	2 502
Sotsiaalmaksud	1 101	826
Kokku tööjõukulud	4 437	3 328

Töölepinguga töötajad puuduvad. Sõlmitud on üks juhatuse liikme leping.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1	0

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	211	300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 743	1 119

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	01.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	4 437	3 328

Arvestatud on juhatuse liikme tasu 4437.-, millest 1101.- moodustavad sotsiaalmaksed.

SelgusX OÜ klientide hulgas on ka osaühingu juhatuse liikme poeg ja seotus MTÜ Tegusate Töötute Klubiga, kellelele osutatakse raamatupidamisteenuseid. Teenuse müügil on lähtutud hinnakirjast, mis on ühtne kõigile teistele klientidele. Nõuded nendele ettevõtetele bilansipäeval puudusid.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Eurotooni üleminekuga on muutunud kõikide summade vääringud ka kehtivates seadustes ja määrustes, sealhulgas töölepingu seaduses ja teistes tööõigusaktides.

Summade suurus on jäänud samaks või ümardunud töövõtjale (tema huvide kaitsmisel) soodsamaks ja numbrimuutus on seotud krooni ümberarvestamisega euroks. Ümberarvestamine on toimunud euro- ja krooniühiku vahelise ümberarvestuskursi (15,6466) alusel ning arvestades eurole kasutusele võtmise seaduses sätestatud ümardamisreeglit (1 sendi täpsusega kolmanda koha alusel pärast koma).

Kõik ülejäänud muutused, mis toimusid peale bilansipäeva ja mõjutasid aruandlust on kajastatud lisades.

Aruande digitaalallkirjad

SelgusX OÜ (registrikood: 11918592) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE ALMERS	Juhatuse liige	05.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7
Kokku	7
Jaotamine	
Rahaline sissemaks omanikult	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7
Kokku	7

Jätta 2011 aruandeaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5340	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Almers	46304194711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53269563
E-posti aadress	info@selgusx.ee
Veebilehe aadress	www.selgusx.ee