

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Xperius OÜ

registrikood: 12322915

tänavatänu nimi, J. Vilmsi tn 32-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 56665533

e-posti aadress: rene.agurauja@gmail.com

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 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Xperius OÜ on asutatud 2012.aastal.

Xperius OÜ peamiseks tegevusaladeks on erinevate müügiettevõtete rahvusvaheline projektipõhine nõustamine ning projektijuhtimine ja ehitusmaterjalide müük ning vahendus.

Möödunud majandusaasta oli ettevõttele stabiilne. Ootused kasvuks olid veidi suuremad, kuid jätkame püüdlusi ning loodame kasvu saavutada 2015.aastal. Aastal 2015 on eesmärk säilitada olemasolevad kliendid ning otsida juurde uusi võimalusi tegevuse laiendamiseks. Suurt potentsiaali on Soome ja Rootsi projektides ning samuti Soome ja Rootsi ettevõtete soovil laiendada oma tegevust Venemaa ning Baltikumi suunal. Samuti on eesmärk leida uusi potentsiaalseid vahendustooteid.

2014.aastal oli ettevõttes 1 töötaja, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Xperius OÜ palgafond majandusaastal oli 9 269 eurot. Juhatuse liikmele maksti tasusid kokku summas 2 323 eurot. Muid erisoodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 134	22 048	2
Nõuded ja ettemaksed	24 312	8 254	3
Kokku käibevara	54 446	30 302	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 285	0	5
Kokku põhivara	11 285	0	
Kokku varad	65 731	30 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 863	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 458	2 538	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 321	2 538	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 577	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	8 577	0	
Kokku kohustused	12 898	2 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 014	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 069	25 264	
Kokku omakapital	52 833	27 764	
Kokku kohustused ja omakapital	65 731	30 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	71 341	59 155	10
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 248	-6 593	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 274	-18 430	
Tööjõukulud	-6 269	-8 898	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-389	0	
Muud ärikulud	0	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 162	25 220	
Intressikulud	-29	0	
Muud finantstulud ja -kulud	63	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 196	25 264	
Tulumaks	-2 127	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 069	25 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 162	25 220	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	389	0	
Kokku korrigeerimised	389	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 001	-6 217	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 080	2 538	
Laekunud intressid	7	7	
Kokku rahavood äritegevusest	19 477	21 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 000	-2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	-2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-235	0	
Makstud intressid	-29	0	
Makstud dividendid	-8 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 391	0	
Kokku rahavood	8 086	19 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 048	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 086	19 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 134	22 048	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 264	25 264
31.12.2013	2 500	0	25 264	27 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 069	33 069
Makstud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	50 083	52 833

Täiendav informatsioon lisades 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Xperius OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjetiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10 -20 %

Muu inventar ja IT seadmed 20 - 30 %

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivaraga,

kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad

rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksullineaarset kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse müügitulu kajastatakse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Xperius OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	25 134	13 548
Kassa	5 000	8 500
Kokku raha	30 134	22 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 578	19 578	
Ostjatelt laekumata arved	19 578	19 578	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	852	852	4
Muud nõuded	3 092	3 092	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Intressinõuded	92	92	
Ettemaksed	790	790	
Tulevaste perioodide kulud	790	790	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 312	24 312	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 217	6 217	
Ostjatelt laekumata arved	6 217	6 217	
Muud nõuded	2 037	2 037	
Laenunõuded	2 000	2 000	
Intressinõuded	37	37	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 254	8 254	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	660
Käibemaks	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	106	106
Sotsiaalmaks	0	129	129
Kohustuslik kogumispension	0	8	8
Töötuskindlustusmaksed	0	6	6
Ettemaksukonto jääk	852		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	852	249	909

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 674	11 674	11 674
Amortisatsioonikulu	-389	-389	-389
31.12.2014			
Soetusmaksumus	11 674	11 674	11 674
Akumuleeritud kulum	-389	-389	-389
Jääkmaksumus	11 285	11 285	11 285

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	11 440	2 863	8 577	2,9 % + EURIBOR	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	11 440	2 863	8 577			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23	23	
Võlad töövõtjatele	644	644	
Maksuvõlad	249	249	4
Muud võlad	542	542	
Muud viitvõlad	542	542	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 458	1 458	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	711	711	
Võlad töövõtjatele	516	516	
Maksuvõlad	909	909	4
Muud võlad	402	402	
Muud viitvõlad	402	402	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 538	2 538	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 066	19 959
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 017	5 305
Kokku tingimuslikud kohustused	50 083	25 264

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 886	59 155
Soome	1 455	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 341	59 155
Kokku müügitulu	71 341	59 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine	50 391	53 231
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	20 950	5 924
Kokku müügitulu	71 341	59 155

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 696	6 663
Sotsiaalmaksud	1 573	2 235
Kokku tööjõukulud	6 269	8 898
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 355	1 000	1 000
2013	Müügid	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 924	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 323	2 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Xperius OÜ (registrikood: 12322915) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE AGURAIUJA	Juhatuse liige	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 069
Kokku	50 083

Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	50391	70.63%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	20950	29.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Agurauja	37912190333		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56665533
E-posti aadress	rene.agurauja@gmail.com