

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SelgusX OÜ

registrikood: 11918592

tänavatänu nimi, Tööstuse 3
maja ja korteri 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	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19

TEGEVUSARUANNE 2012

Osaühing SelgusX on asutatud 01.04.2010 aastal Eesti Töötukassast saadud stardikapitaliga.

SelgusX OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine väikestele ja keskmise suurusega ettevõtetele. OÜ SelgusX klientideks on nii äriettevõtted kui ka mittetulundusühingud (sh korteriühistud). Lisategevusena hakkas SelgusX OÜ tegelema aasta lõpus ka kohvi ja kohviaparaatide müügiga. 2012 aastal jõuti sõlmida selles valdkonnas üks aastane kodukliendi püsileping.

Osaühing tegutseb põhiliselt Haapsalu linnas ja Läänemaal.

Müügitulu oli 2012 aastal 7,6 tuh.€ (2011 aastal 5,3 tuh.€). 2012 aastal oli lepingulisi kliente 11.

Tulemus kajastus 2012 aastal kasumiga 58 eurot. Eelmisel majandusaastal, s.o 2011 aasta tegevusaruandes plaaniti põhivaradesse investeerida ainult parendusi, aga kohviga tegelemine nõudis omajagu investeeringuid ja lisakulutusi. Seega jäi kasum plaanitust (plaaniti vähemalt kohustusliku reservkapitali suurune osa kasumiks) väiksemaks. Põhivara soetati 1091 € eest (põhiosa investeeringust moodustas kohviaparaadi ost, millega saaks teha padjakohvi presentatsioon). Tegevuskulu võrreldes 2011 aastaga 1495.- € (2011 aastal 1381.- €) ei olnud märgatavalt suurem, kuigi lisandus kohvipresentatsiooniga kaasnev kulu. Hoiti kokku reklaamiga ja kaotati ettevõtte enda raamatupidamiskulu (tehakse tasuta). Tööjõukulu moodustas juhatuse liikme tasu, millega korraldati ettevõtte põhitegevust ja mis ei olnud väiksem Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud määrusele töötasu alammäära kohta kindlale ajaühikule. Tema tasu 2011 aastal oli 4,6 tuh. € sotsiaalmaksuga ja muid hüvesid ei makstud.

Aasta lõpus sõlmiti ka üks töölepinguga töötaja, kellega tuli leping kahjuks lõpetada. Tema tööülesandeks oli kohvi ja hooldusvaba kohviaparaatide propageerimine ja pakkumine.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja uute partnerite leidmine ja seda just kohvi müügi valdkonnas. Samuti on plaanis 2013 aastaks lisada ettevõttesse arvutite hooldus ning remont. Tegevuskulud püütakse hoida stabiilsena. Investeeringusi põhivarasse tehakse vajadusel.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte tegevus jätkuv ja ta kinnitab ning kiidab heaks 2012 aasta majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust.

Sirje Almers / juhatuse liige

13,mai 2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	349	1 449	2
Nõuded ja ettemaksed	596	926	3
Kokku käibevara	945	2 375	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	837	0	3
Materiaalne põhivara	2 809	3 074	5
Immateriaalne põhivara	1 962	1 978	6
Kokku põhivara	5 608	5 052	
Kokku varad	6 553	7 427	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	650	0	7, 8
Võlad ja ettemaksed	680	820	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 330	820	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	160	640	8
Sihtfinantseerimine	2 442	3 404	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 602	4 044	
Kokku kohustused	3 932	4 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58	7	
Kokku omakapital	2 621	2 563	
Kokku kohustused ja omakapital	6 553	7 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	7 646	5 340	12
Muud äritulud	1 270	2 066	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 001	-377	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 495	-1 381	15
Tööjõukulud	-4 894	-4 437	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 440	-1 203	5,6,7
Muud ärikulud	-8	0	17
Ärikasum (kahjum)	78	8	
Finantstulud ja -kulud	-20	-1	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58	7	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58	7	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 087	5 075	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 378	-254	
Väljamaksed töötajatele	-4 872	-4 437	
Muud rahavood äritegevusest	-37	-26	
Kokku rahavood äritegevusest	800	358	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 091	-733	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 091	-733	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-480	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-309	0	
Makstud intressid	-20	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 157	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-809	1 157	
Kokku rahavood	-1 100	782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 449	667	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 100	782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	349	1 449	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-1 156	1 400
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	-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
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	7	2 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58	58
31.12.2012	2 556	65	2 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SelgusX OÜ 2012. 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.

2012. aasta majandusaasta on 12 kuud (01.01 – 31.12).

Raamatupidamisarvestust tehakse Merit Aktiva laiendatud versiooni ja Merit Palk programmides.

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 osapoolale 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. Rahavoogude aruanne kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete peamiseks kasutatavateks gruppideks on:

- nõuded ostjate vastu;
- ettemaksed teenuste eest ehk tulevaste perioodide kulud;
- muud makstud ettemaksed

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

Ettemaksed teenuste eest kajastatakse tulevaste perioodide ettemakstud kulusid perioodikale, rendile, reklaamile.

Muud makstud ettemaksed kajastatakse firma Zinzino esitluspartnerina Zinzino kontole saadud rahaline tasu tulevasteks

nn.kohvikulutusteks. See on tuludesse kajastatud, kuid veel kuludesse kandmata ettemaks järgnevateks perioodideks.

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.

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

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. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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 31.12.2010 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 remondikuludid 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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara grupid ja nende amortisatsiooninormid aastas:

Mat.põhivara: 25%

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
Arvutid	4 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 aastat
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.

Rendid

Kapitalirendile võetud seadme ja tasuta ruumi rendilepinguga kaasnevaid kulusid kajastatakse põhimõttel, et kulutus arvestatakse, kas ettemakstud kuludena tulevastesse perioodidesse (näit. ruumi kütteks vajaminev küttepuit), kust edaspidi kantakse see kuude kaupa kulusse või kohe kuluks tekkinud perioodil (intressikulu liisingul).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses (s.t. bilansis kajastatakse maksmisele kuuluvas summas), mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi v.a. ettemaksed ja maksusaldod, eraldised ja sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused. Pikaajaliste finantskohustuste edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestuses kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks ja pikaajalisteks:

laenukohustused, s.h kapitalirendikohustused; võlad ja ettemaksed; eraldised ning sihtfinantseerimise kohustused.

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.

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.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Inventeerimisel hinnatakse iga kohustust eraldi.

Sihtfinantseerimine

Põhivarade sihtfinantseerimisel kajastatakse brutomeetodil rakendatavat arvestuspõhimõtet. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Tulusse kajastamata osa kajastatakse bilansikirje kohustusena "Sihtfinantseerimine".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

SelgusX OÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

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

Seotud isikutega tehtud tehingud on tavapärasel 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 kajastatakse tulu teenuslepingute põhjal koostatud ja/või esitatud arvete alusel peale teenuse osutamist või kaupade müüki. Analüüs tehakse eraldi tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.

Aruandeperioodi tulude hulka loetakse perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja osutatud 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.

Teenuste eest saadav tulu kajastatakse netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

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 määrata.

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 nõutav reervkapitali suurus koos.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse bilansipäevajärgse sündmusena need olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	196	1 001
Arvelduskontod	153	448
Kokku raha	349	1 449

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)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	180	180			
Ostjatelt laekumata arved	180	180			
Ettemaksed	416	416			
Tulevaste perioodide kulud	361	361			
Muud makstud ettemaksed	55	55			
Liisitud põhivara tasumata osa	650		650		7
Liisitud põhivara tasutud osa	187		187		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 433	596	837		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	677	677			
Ostjatelt laekumata arved	677	677			
Ettemaksed	249	249			
Tulevaste perioodide kulud	249	249			
Kokku nõuded ja ettemaksed	926	926			

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved, mis on klientide kaupa võrreldud ja saldoteatiseid saadetud. Aruande koostamispäevaks on need nõuded laekunud.

Ettemaksete alla tulevaste perioodi kulutuste eest on kajastatud ettemaksed perioodika (erialane) tellimustele ja reklaamile aastaks 2013, samuti küttepuid 6 ruumi.

55.- € eest muud makstud ettemaksed on müüdnud kohviseadme eest eelseisvateks kohvi- presentatsiooni kulutusteks, mis arvestatakse kohvi maaletooja firma poolt esitatud järgneva nn. kohviarve tasumiselt maha.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	29	27
Sotsiaalmaks	96	92
Kohustuslik kogumispension	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	125

Maksuvõlgadena on kajastatud maksud detsembrikuus väljamakstud, kuid veel deklareerimata tasudelt, mille tähtaeg on 10.01.2013. Aruande koostamise hetkel on need deklareeritud ja tasutud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus				3 599	3 599
Akumuleeritud kulum				-141	-141
Jääkmaksumus				3 458	3 458
Ostud ja parendused				483	483
Amortisatsioonikulu				-867	-867
31.12.2011					
Soetusmaksumus				4 082	4 082
Akumuleeritud kulum				-1 008	-1 008
Jääkmaksumus				3 074	3 074
Ostud ja parendused				499	499
Amortisatsioonikulu	-552	-374	-926	-123	-1 049
Ümberklassifitseerimised	1 167	982	2 149	-2 149	0
Muud muutused				285	285
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 167	982	2 149	2 717	4 866
Akumuleeritud kulum	-552	-374	-926	-1 131	-2 057
Jääkmaksumus	615	608	1 223	1 586	2 809

Seisuga 31.12.2012 koostatud bilansis on materiaalne põhivara kajastatud selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ümberklassifitseerimine on seotud aastaaruande täiendustega põhivara lisas täpsema informatsiooni saamiseks.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 600	639	2 239
Akumuleeritud kulum	-143	-32	-175
Jääkmaksumus	1 457	607	2 064
Ostud ja parendused	250		250
Amortisatsioonikulu	-240	-96	-336
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 850	639	2 489
Akumuleeritud kulum	-383	-128	-511
Jääkmaksumus	1 467	511	1 978
Ostud ja parendused	358		358
Amortisatsioonikulu	-278	-96	-374
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 208	639	2 847
Akumuleeritud kulum	-661	-224	-885
Jääkmaksumus	1 547	415	1 962

Immateriaalne põhivara on bilansis seisuga 31.12.2011 kajastatud jääkväärtuses.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Zinzino+Oh Espresso	650	650			18%	21.11.2013	
Kapitalirendikohustused kokku	650	650					8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	837	0
Kokku	837	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	160		160		0	2015	
Pikaajalised laenud kokku	160		160				
Kapitalirendikohustused kokku	650	650					7
Laenukohustused kokku	810	650	160				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	640		640		0	2015	
Pikaajalised laenud kokku	640		640				
Laenukohustused kokku	640		640				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	163	163			
Võlad töövõtjatele	255	255			
Maksuvõlad	131	131			4
Muud võlad	131	131			
Muud viitvõlad	131	131			
Kokku võlad ja ettemaksed	680	680			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16	16			
Võlad töövõtjatele	245	245			
Maksuvõlad	125	125			4
Muud võlad	434	434			
Muud viitvõlad	434	434			
Kokku võlad ja ettemaksed	820	820			

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

Võlg töövõtjatele on väljateenitud tasu detsembri kuu 2012 eest.

Maksuvõlad on lahtiseletatud eraldi lisas.

Muud võlad:

Muud viitvõlad on deklareerimata maksuvõlad detsembris arvestatud tasult bilansipäevaks, mis kuuluvad deklareerimisele 10. veebruariks 2013.

Aruande koostamise hetkeks on need võlad deklareeritud ja tasutud.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	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

	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Töötukassa	3 404	-962	2 442
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 404	-962	2 442
Kokku sihtfinantseerimine	3 404	-962	2 442

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 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali osa nimiväärtuseks 2556 €, mis annab osanike koosolekul 4 häält ja osalus on 100%.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 646	5 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 646	5 340
Kokku müügitulu	7 646	5 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu raamatupidamisteenuste andmisest	7 570	5 340
Tulu jaemüügist (kohvi)	76	0
Kokku müügitulu	7 646	5 340

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	961	909
Omaniku sissemakse netovarasse	0	1 157
Eelm.arua.per.-dil selgunud tulu	309	0
Kokku muud äritulud	1 270	2 066

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	669	377
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	320	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 001	377

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	307	271
Mitmesugused bürookulud	394	365
Lähetuskulud	326	0
Pangateenused	29	26
Erialane kirjandus	355	221
Raamatupidamiskulu	0	309
Reklaamikulu	84	189
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 495	1 381

Mitmesugused bürookulud kajastavad kulutusi:
 bürooruumi hooldusele- 28,-€ (2011 a. 142,-),
 mobiiltelefoni kõnedele- 260,-€ (2011 a. 132,-),
 kantseleikaubale- 106,-€ (2011 a. 91,-).
KOKKU BÜROOKULUD: 394.-€ (2010 a. 365.-€).

Bürooruumi kommunaalteenuste (küte, vesi) kulu on kajastatud üüri ja rendi kulude alla.
 Raamatupidamiskulud 2012 aastal teostati juhatuse liikme enda poolt tasuta, panusena ettevõtte äritegevusse kompenseerimaks tegevuse laienemisele Malongo ja Rombouts kohvi ning padjakohvi aparaatide müügile. Ka aasta 2011 raamatupidamiskuluga kaasnev kohustus kanti eelm.perioodi tuludesse. vt.lisa 13.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 678	3 336
Sotsiaalmaksud	1 216	1 101
Kokku tööjõukulud	4 894	4 437

Sõlmitud on üks juhatuse liikme leping. Kohvimüügi peale sõlmiti 2012 aasta lõpus töölepinguga töötaja, kes kahjuks ei osutunud õigustatuks. Töölepingulise töötaja palgakulu oli 198.-eurot ja sots.maksed moodustasid 68.- eurot. Seega juhatuse liikme tööjõukulud 2012 aastal olid 4 628.- eurot.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Vastuvõtukulud	8	0
Kokku muud ärikulud	8	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	20	0
Intressikulu laenudelt	20	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	20	-1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 812

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 628	4 437

Arvestatud on juhatuse liikme tasu 4 628.-, millest 1 148.- moodustab sotsiaalmaks.

SelgusX OÜ klientide hulgas on ka osaühingu juhatuse liikme poeg ja seotus MTÜ Ole 69 terve (end. Tegusate Töötute Klubi), kellele osutatakse raamatupidamisteenuseid. Teenuse müügil on lähtutud hinnakirjast, mis on ühtne kõigile teistele klientidele.

Nõuded nende ettevõtetele bilansipäeval puudusid.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2013 on kohustuslik rakendada raamatupidamisaruannete koostamisel muudetud RTJ-de järgi arvestuspõhimõtteid.

Ettevõtet SelgusX puudutab see arvestuspõhimõtete muutust, mis kajastatakse RTJ 12-s "Valitsusepoolne abi".

Eelmise versiooni järgi, mida rakendati 2012 aastaaruande koostamisel kajastati põhivara sihtfinantseerimine bilansis kohustusena ja seda vähendati osade kaupa tuluks põhivara eluea jooksul. Muudetud RTJ 12 kohaselt enam tulude ajatamist ei toimi, vaid varaga seotud sihtfinantseerimine kajastatakse täies ulatuses tuluna.

Seetõttu kajastatakse sihtfinantseerimise jääk 31.12.2012 seisul 2013. a alanud perioodis täies ulatuses tuluks (eelmise perioodi jaotamata kasumisse) ja bilansis olevat kohustust enam ei kajastata. Varasemate aruandeperioodide aruanded jäävad korrigeerimata.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

SelgusX OÜ (registrikood: 11918592) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE ALMERS	Juhatuse liige	13.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58
Kokku	65
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65
Kokku	65

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7570	99.01%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	76	0.99%	Ei

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