

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ KSELIA

registrikood: 12214083

tänava/talu nimi, Mahtra 54-64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13812

telefon: +372 6356261, +372 56699335, +372 56459365

e-posti aadress: aljonik75@mail.ru

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kselia OÜ registreeritud 05.01.2012.

Põhitegevuseks oli 43222 - veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus ja 96021 - juuksuri- ja muu iluteenindus.

Äritegevus on alustatud märtsi kuus 2012.a. Põhitegevuskoht asub Koorti 18, 13623 Tallinn.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal Kselia OÜ moodustas müügitulu 96 094 euro. Müügitulust moodustas 85.26% veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus ja 14.31% juuksuri- ja muu iluteenindus, 0.43% ruumirent.

Müügitulust moodustas 70.5% teenused Eestisse ja 29.5% Lätti.

2013.aastal Kselia OÜ kasumiks kujunes 20 403 euro.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (eur)	96 094	44 623
Tulu kasv	115,3%	100,0%
Ärikasumi määr %	20,9%	-23,5%
Puhaskasum	20 403	-9 359
Puhasrentaablus	21,2%	-21,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,3	1,0
ROA	65,0%	-123,4%
ROE	90,5%	-81,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100
2. Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
3. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
5. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
6. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 001 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kselia OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenused täiustamise ning turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2014. aastal teenused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 798	4 419	2
Nõuded ja ettemaksed	7 110	1 226	3
Kokku käibevara	28 908	5 645	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 484	1 936	5
Kokku põhivara	2 484	1 936	
Kokku varad	31 392	7 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 100	3 000	6
Võlad ja ettemaksed	6 748	2 440	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 848	5 440	
Kokku kohustused	8 848	5 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Registreerimata osakapital	9 000	9 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 359	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 403	-9 359	
Kokku omakapital	22 544	2 141	
Kokku kohustused ja omakapital	31 392	7 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	05.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	96 094	44 623	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 264	-28 565	10
Mitmesugused tegevuskulud	-19 048	-19 716	11
Tööjõukulud	-18 096	-6 617	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-453	-117	
Muud ärikulud	-165	-90	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 068	-10 482	
Muud finantstulud ja -kulud	335	1 123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 403	-9 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 403	-9 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	05.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 068	-10 482	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	453	117	
Kokku korrigeerimised	453	117	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 884	-1 226	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 408	5 440	
Kokku rahavood äritegevusest	18 045	-6 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 001	-2 053	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 001	-2 053	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	11 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	335	1 123	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	335	12 623	
Kokku rahavood	17 379	4 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 419	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 379	4 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 798	4 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.01.2012	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 359	-9 359
Muutused muudest omanike sissemaksetest		9 000		9 000
31.12.2012	2 500	9 000	-9 359	2 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 403	20 403
31.12.2013	2 500	9 000	11 044	22 544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kselia OÜ 2013. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 dividendide 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	10 412	1 062
SEBpank	11 386	3 357
Kokku raha	21 798	4 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 665	6 665
Ostjatelt laekumata arved	6 665	6 665
Deposiit Elcar OÜ	445	445
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 110	7 110
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	420	420
Ostjatelt laekumata arved	420	420
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	361	361
Deposiit Elcar OÜ	445	445
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 226	1 226

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	706	361	
Üksikisiku tulumaks	293		77
Sotsiaalmaks	1 369		454
Kohustuslik kogumispension	20		13
Töötuskindlustusmaksed	83		36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 471	361	580

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
05.01.2012			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	2 053	2 053	2 053
Amortisatsioonikulu	-117	-117	-117
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 053	2 053	2 053
Akumuleeritud kulum	-117	-117	-117
Jääkmaksumus	1 936	1 936	1 936
Ostud ja parendused	1 001	1 001	1 001
Amortisatsioonikulu	-453	-453	-453
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 054	3 054	3 054
Akumuleeritud kulum	-570	-570	-570
Jääkmaksumus	2 484	2 484	2 484

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laen eraisikult	2 100	2 100		
Lühiajalised laenud kokku	2 100	2 100		
Laenukohustused kokku	2 100	2 100		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laen eraisikult	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustused kokku	3 000	3 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 350	1 350		
Võlad töövõtjatele	2 744	2 744		
Maksuvõlad	2 471	2 471		
Muud võlad	183	183		
Muud viitvõlad	183	183		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 748	6 748		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	602	602		
Võlad töövõtjatele	1 172	1 172		
Maksuvõlad	580	580		
Muud võlad	86	86		
Muud viitvõlad	86	86		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 440	2 440		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	05.01.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 740	44 623
Läti	28 354	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 094	44 623
Kokku müügitulu	96 094	44 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanitaartehnilised tööd	81 932	36 183
juuksuri- ja muu iluteenindus	13 752	8 440
ruumirent	410	0
Kokku müügitulu	96 094	44 623

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	05.01.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	38 264	28 565
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 264	28 565

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	05.01.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	8 569	6 758
Energia	361	231
Elektrienergia	361	231
Mitmesugused bürookulud	1 583	874
Lähetuskulud	1 259	0
Väikevahendide kulu	1 902	5 184
Ruumide remont	0	2 702
Isikliku auto kasutamise kulud	1 536	1 372
Andmeside	1 111	631
Reklaam	318	340
Valve teenused	232	143
Esinduskulud	417	206
Transpordikulud	672	0
Muud	1 088	1 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 048	19 716

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	05.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	13 304	4 566
Sotsiaalmaksud	4 611	1 507
Pensionikulu	0	61
Puhkusereserv	181	483
Kokku tööjõukulud	18 096	6 617
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	05.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	183	86

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2014

OÜ KSELIA (registrikood: 12214083) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TETEREV	Juhatuseliige	10.04.2014
ELENA TETEREVA	Juhatuseliige	10.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 403
Kokku	11 044
Katmine	
Jaotamata kasum	11 044
Kokku	11 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	81932	85.26%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	13752	14.31%	Ei
Muu teenindus	96099	410	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALEKSEI TETEREV	37510270314		1250 EUR
ELENA TETEREVA	47901162211		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6356261
Mobiiltelefon	+372 56699335
Mobiiltelefon	+372 56459365
E-posti aadress	aljonik75@mail.ru