

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Seljaaju

registrikood: 11459227

tänavatalu nimi, Kõie 14-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 56665456

e-posti aadress: taavi@vonkrah.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud ärikulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Seljaaju tegeleb näitlemisteenus pakkumisega. Lisaks teatri-, kino-, meedia- ja reklaamialase teenindamisega.

Aruandeaastal toimus koostöö teleaadete tootjatega ning erinevate etenduste ettevalmistajatega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 654	10 835	
Kokku käibevara	12 654	10 835	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 097	15 015	3
Kokku põhivara	11 097	15 015	
Kokku varad	23 751	25 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 335	3 229	
Võlad ja ettemaksed	1 909	767	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 244	3 996	
Kokku kohustused	4 244	3 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 042	18 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 347	165	
Kokku omakapital	19 507	21 854	
Kokku kohustused ja omakapital	23 751	25 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 197	11 643	5
Brutokasum (-kahjum)	10 197	11 643	
Üldhalduskulud	-12 361	-11 386	
Muud ärikulud	-127	0	7
Ärikasum (kahjum)	-2 291	257	
Intressikulud	-56	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 347	257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 347	257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 291	257
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 918	6 365
Kokku korrigeerimised	3 918	6 365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	230
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 142	-597
Makstud intressid	-56	-92
Kokku rahavood äritegevusest	2 713	6 163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	762	1 794
Saadud laenude tagasimaksed	-1 656	-1 409
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-894	385
Kokku rahavood	1 819	6 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 835	4 287
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 819	6 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 654	10 835

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	18 877	21 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			165	165
31.12.2011	2 556	256	19 042	21 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 347	-2 347
31.12.2012	2 556	256	16 695	19 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Seljaaju 2012. 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 Seljaaju kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 280 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1280

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui teenus on osutatud. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

OÜ Seljaaju tulud moodustuvad näitlemisteenuse pakkumisest.

Seotud osapooled

Organisatsioon loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapool on organisatsiooni juhatuse liige. Lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikme lähisugulased ja nende

poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	663	318
Intress	41	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	704	329

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	24 478	24 478
Akumuleeritud kulum	-3 098	-3 098
Jääkmaksumus	21 380	21 380
Amortisatsioonikulu	-6 365	-6 365
31.12.2011		
Soetusmaksumus	24 478	24 478
Akumuleeritud kulum	-9 463	-9 463
Jääkmaksumus	15 015	15 015
Amortisatsioonikulu	-3 918	-3 918
31.12.2012		
Soetusmaksumus	24 478	24 478
Akumuleeritud kulum	-13 381	-13 381
Jääkmaksumus	11 097	11 097

Lisa 4 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	1 205	1 205			
Maksuvõlad	704	704			2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 909	1 909			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	438	438			
Maksuvõlad	329	329			2
Kokku võlad ja ettemaksed	767	767			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 197	10 643
Soome	0	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 197	11 643
Kokku müügitulu	10 197	11 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	10 197	11 643
Kokku müügitulu	10 197	11 643

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Seljaaju OÜ aruandeperioodil palgatööjõudu ei kasutanud. Teenuste pakkumine toimus juhatuse liikme poolt. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	127	0
Ärilõunad		
Kokku muud ärikulud	127	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	799
2011	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	799

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Seljaaju (registrikood: 11459227) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI EELMAA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 347
Kokku	16 695

Aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 347
Kokku	16 695

Aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	10197	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Eelmaa	37106150287		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56665456
E-posti aadress	taavi@vonkrah1.ee