

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Actum Invest

registrikood: 10777089

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 13-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 42 251

faks:

e-posti aadress: signe@sammelselg.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Actum Invest on asutatud 2001. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on psühholoogiline nõustamine ja ruumide rent.

2010. aastal on plaanis põhikirjalist tegevust aktiivselt jätkata.

OÜ Actum Invest juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele aruandeaastal tasu ei makstud. Töötajaid Actum Invest OÜ-l aruandlusperioodil ei olnud.

Juhatusel liige

Signe Sammelselg

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Actum Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 20.04.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Actum Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31. mai 2010.a

Juhatusel liige

Signe Sammelselg

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	177 541	64 270	2
Nõuded ja ettemaksed	26 143	69 604	3,4,5
Kokku käibevara	203 684	133 874	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 377 172	1 497 597	6
Kokku põhivara	1 377 172	1 497 597	
Kokku varad	1 580 856	1 631 471	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	10 000	7,15
Võlad ja ettemaksed	360 000	367 797	8,15
Kokku lühiajalised kohustused	370 000	377 797	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	780 000	1 314 286	7,15
Kokku pikaajalised kohustused	780 000	1 314 286	
Kokku kohustused	1 150 000	1 692 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 612	-406 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491 468	266 072	
Kokku omakapital	430 856	-60 612	
Kokku kohustused ja omakapital	1 580 856	1 631 471	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	180 740	179 652	10
Muud äritulud	600 000	550 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-103 220	-170 547	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-120 425	-171 398	
Muud ärikulud	-182	0	
Ärikasum (-kahjum)	556 913	387 707	
Finantstulud ja -kulud	-65 445	-121 635	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	491 468	266 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491 468	266 072	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	556 913	387 707
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	120 425	171 398
Kokku korrigeerimised	120 425	171 398
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 461	16 706
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-607 797	-560 243
Laekunud intressid	269	148
Kokku rahavood äritegevusest	113 271	15 716
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 500
Kokku rahavood	113 271	3 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 270	61 071
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113 271	3 216
Valuutakursside muutuste mõju	0	-17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 541	64 270

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	-406 684	33 316
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			266 072	266 072
Muud muutused omakapitalis	-360 000			-360 000
31.12.2008	40 000	40 000	-140 612	-60 612
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			491 468	491 468
31.12.2009	40 000	40 000	350 856	430 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Actum Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasuliku tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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 akumuliseeritud 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:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	177 541	64 270
Kokku raha	177 541	64 270

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 143	32 201	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	37 403	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	26 143	69 604	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	35 167	41 225
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 024	-9 024
Kokku nõuded ostjate vastu	26 143	32 201

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2008
	Ettemaks
Käibemaks	37 403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 403

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 779 482	509 152	2 288 634
Akumuleeritud kulum	-278 785	-353 355	-632 140
Jääkmaksumus	1 500 697	155 797	1 656 494
Ostud ja parendused	0	12 500	12 500
Amortisatsioonikulu	-71 179	-100 218	-171 397
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 779 482	497 652	2 277 134
Akumuleeritud kulum	-349 964	-429 573	-779 537
Jääkmaksumus	1 429 518	68 079	1 497 597
Amortisatsioonikulu	-71 179	-49 246	-120 425
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 779 482	497 652	2 277 134
Akumuleeritud kulum	-421 143	-478 819	-899 962
Jääkmaksumus	1 358 339	18 833	1 377 172

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Signe Sammelselg	790 000	10 000	780 000		15
Pikaajalised laenud kokku	790 000	10 000	780 000		
Laenukohustused kokku	790 000	10 000	780 000		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Signe Sammelselg	1 324 286	10 000	1 314 286		15
Pikaajalised laenud kokku	1 324 286	10 000	1 314 286		
Laenukohustused kokku	1 324 286	10 000	1 314 286		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud võlad	360 000	367 797	15
Kokku võlad ja ettemaksed	360 000	367 797	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 350 856 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 277 176 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 73 680 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 740	179 652
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	180 740	179 652
Kokku müügitulu	180 740	179 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ruumide rent	145 800	114 143
Psühholoogiline nõustamine	34 940	65 509
Kokku müügitulu	180 740	179 652

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	600 000	550 000
Kokku muud äritulud	600 000	550 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	13 324	12 735
Elektrienergia	13 324	0
Mitmesugused bürookulud	30 861	43 447
Lähetuskulud	0	13 906
Koolituskulud	11 079	39 605
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 617	2 617
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	9 024
Muud	45 339	49 213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 220	170 547

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte puuduvad töötajad ning juhatuse liikmele aruande perioodil tasusid ei makstud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	269	148
Muud finantstulud ja -kulud	-65 714	-121 783
Kokku finantstulud ja -kulud	-65 445	-121 635

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 150 000	1 692 083

OÜ Actum Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Actum Invest (registrikood: 10777089) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMESELG	Juhatuse liige	26.04.2010
Resolutsioon:	Signe Sammelselg	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491 468
Kokku	350 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	350 856
Kokku	350 856
Ettevõtte juhatus tegi ettepaneku jaotada 2009. aasta kasum summas 350 856 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	145800	80.67%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	34940	19.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Sammelselg	45903240226	E.Särgava Allee 6, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6120421
Mobiiltelefon	+372 5042251
Telefon	+372 6120420
E-posti aadress	signe@sammelselg.com