

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING SUMMIT

registrikood: 10687009

tänavatalu nimi, Lõõtsa 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5077007

e-posti aadress: info@konverentsikeskus.ee, urmas@areng.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Summit OÜ (endine Eesti Konverentsikeskus OÜ) on asutatud 1997. aastal.

Ettevõtte missiooniks on pakkuda erinevate ärivaldkondade suurte- ja keskmiste ettevõtete juhtidele, tippspetsialistidele ning spetsialistidele uusimat infot, teadmisi, inspiratsiooni ja suhtluskeskkonda, korraldades kvaliteetse sisu ja atraktiivse formaadiga konverentse, seminare ja koolitusi.

Ettevõtte peamiseks tegevusteks ja teenusteks on konverentside korraldamine ja konverentsiprogrammide produtseerimine.

Summit OÜ tegutses 2011. aastal Eestis ja pakuti peamiselt konverentside, seminaride ja koolituste korraldamise teenust.

2011. aastal tehti tegevusi uute turgude ja välisklientide leidmiseks. Välisriikides plaanitakse tegevust taaslustada niipea kui turg ja kliendid selleks võimalusi pakuvad.

2012. aastal keskendutakse kliendisuhete arendamisele, eesmärgiga pakkuda teenust välisklientidele Baltikumis, Euroopa teistes riikides ja Aasias.

Summit OÜ juhatus koosneb ühest liikmest ja töötajaid on 4. Enamus vajalikest teenustest osteti sisse allhankijatelt. See uuenduslik organisatsioonimudel aitab hoida madalal püsikulud ja saavutada maksimaalne efektiivsus vähese töötajate arvuga.

2011. aastal palgafond moodustas 19 tuhat eurot. Eraldi juhatuse liikme tasusid juhatuse liikme lepingu alusel 2011 aastal ei makstud. 2011.a. müügitulu oli 237 tuhat eurot.

Urmas Kõiv

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 930	21 172	
Nõuded ja ettemaksed	57 197	88 582	2, 3
Kokku käibevara	106 127	109 754	
Kokku varad	106 127	109 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 855	
Võlad ja ettemaksed	86 343	97 908	3, 5
Kokku lühiajalised kohustused	86 343	100 763	
Kokku kohustused	86 343	100 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Ülekurss	5 369	5 369	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-749	-83 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 073	82 906	
Kokku omakapital	19 784	8 991	
Kokku kohustused ja omakapital	106 127	109 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	236 873	144 705	6
Muud äritulud	21 805	82 065	4, 7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 314	-68 439	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 948	-59 084	
Tööjõukulud	-19 186	-13 148	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 626	
Muud ärikulud	-24 197	-2 995	
Ärikasum (kahjum)	11 033	81 478	
Finantstulud ja -kulud	40	1 428	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 073	82 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 073	82 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 033	81 478
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 626
Muud korrigeerimised	-280	-679
Kokku korrigeerimised	-280	947
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 385	22 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 565	-82 922
Laekunud intressid	20	5
Kokku rahavood äritegevusest	30 593	21 588
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	-2 855	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 855	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	45 981
Saadud laenude tagasimaksed	0	-51 435
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 454
Kokku rahavood	27 738	16 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 172	5 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 738	16 134
Valuutakursside muutuste mõju	20	-26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 930	21 172

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 835	5 369	256	270	-83 655	-73 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)					82 906	82 906
Muutused reservides				10		10
31.12.2010	3 835	5 369	256	280	-749	8 991
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-280		-280
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 835	5 369	256		-749	8 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)					11 073	11 073
31.12.2011	3 835	5 369	256	0	10 324	19 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Summit OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatuidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid 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 tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 või maksumusega alates 600 eurot.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurenevad 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 saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt järgmistest kasulikest eluigadest.

* Muud masinad ja seadmed - 40%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

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.

Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks:

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte 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.

Seotud osapooled

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

- emaettevõtja
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- ettevõtte osanikud
- juhatuse liikmega seotud ettevõtted

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on üsaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu arvatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 046	74 070	
Ostjatelt laekumata arved	30 046	80 918	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-6 848	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 596	6 847	3
Muud nõuded	1 840	1 815	
muud nõuded	1 840	1 815	
Ettemaksed	5 715	5 849	
muud nõuded seotud osapooltele	12 000	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 197	88 581	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 303	911	6 554	525
Üksikisiku tulumaks	293	3 184	293	3 194
Sotsiaalmaks		1 200		1 297
Kohustuslik kogumispension		21		25
Töötuskindlustusmaksed		90		94
Intress		5		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 596	5 411	6 847	5 141

Lisa 4 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	8 720	11 107
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 407	1 732
1-5 aasta jooksul	0	1 534

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 864	22 147
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 191	9 010
1-5 aasta jooksul	0	4 127

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 287	77 795	
Võlad töövõtjatele	3 381	3 830	
Maksuvõlad	5 411	5 141	3
Muud võlad	1 141	1 416	
Muud viitvõlad	1 141	1 416	
Saadud ettemaksed	10 123	9 726	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 343	97 908	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 873	144 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 873	144 705
Kokku müügitulu	236 873	144 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konverentside korraldamine, ruumi, tehnika, toitlustuse ja majutuse organiseerimine	236 873	144 705
Kokku müügitulu	236 873	144 705

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	8 720	11 107
Aastaboonus	12 000	38 347
Muud	1 085	32 611
Kokku muud äritulud	21 805	82 065

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 273	9 783
Sotsiaalmaksud	4 913	3 365
Kokku tööjõukulud	19 186	13 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0	4 484

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	38 347

Aruande digitaallkirjad

OSAÜHING SUMMIT (registrikood: 10687009) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KÕIV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 073
Kokku	10 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	236873	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077007
E-posti aadress	info@konverentsikeskus.ee
E-posti aadress	urmas@areng.ee