

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Actum Invest

registrikood: 10777089

tänava/talu nimi, Roosikrantsi 13-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 6120420, +372 5042251

faks: +372 6120421

e-posti aadress: signe@sammelselg.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

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

2012. aastal on plaanis põhikirjalist tegevust aktiivselt jätkata.

OÜ Actum Invest juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.

Töötajaid Actum Invest OÜ-l aruandlusperioodil ei olnud.

Signe Sammelselg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 213	90 388	2
Nõuded ja ettemaksed	229	255	
Kokku käibevara	5 442	90 643	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 117	0	4
Kokku põhivara	82 117	0	
Kokku varad	87 559	90 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	489	181	5
Kokku lühiajalised kohustused	489	181	
Kokku kohustused	489	181	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 350	22 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 392	62 926	
Kokku omakapital	87 070	90 462	
Kokku kohustused ja omakapital	87 559	90 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	955	5 476	7
Muud äritulud	443	70 339	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 713	-8 199	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-4 673	4
Muud ärikulud	-84	-28	
Ärikasum (kahjum)	-3 399	62 915	
Finantstulud ja -kulud	7	11	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 392	62 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 392	62 926	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 399	62 915	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 673	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-70 339	
Kokku korrigeerimised	0	-65 666	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26	1 415	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	230	181	
Laekunud intressid	7	11	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 136	-1 144	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-82 039	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	153 683	
Antud laenude tagasimaksed	0	-50 490	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 039	103 193	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-23 008	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-23 008	
Kokku rahavood	-85 175	79 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 388	11 347	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-85 175	79 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 213	90 388	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 556	22 424	27 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 926	62 926
31.12.2010	2 556	2 556	85 350	90 462
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	2 556	85 350	90 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 392	-3 392
31.12.2011	2 556	2 556	81 958	87 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actum Invest OÜ 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Actum Invest OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

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, 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.

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 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 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.

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

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	5 213	90 388
Kokku raha	5 213	90 388

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	150	1 096
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-841
Kokku nõuded ostjate vastu	150	255
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-841	-577
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-841
Lootusetuks tunnistatud nõuded	841	577
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-841

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	113 730	31 806		145 536
Akumuleeritud kulum	-26 916	-30 602		-57 518
Jääkmaksumus	86 814	1 204		88 018
Amortisatsioonikulu	-4 170	-503		-4 673
Müügid	-82 644	-701		-83 345
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0		0
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0		0
Ostud ja parendused			82 117	82 117
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			82 117	82 117
31.12.2011				
Jääkmaksumus			82 117	82 117

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised		159 076
Muu materiaalne põhivara		703
Kokku		159 779

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	489	181
Kokku võlad ja ettemaksed	489	181

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	955	5 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	955	5 476
Kokku müügitulu	955	5 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	0	2 280
Psühholoogiline nõustamine	955	3 196
Kokku müügitulu	955	5 476

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	70 339
Trahvid, viivised ja hüvitised	431	0
Muud	12	0
Kokku muud äritulud	443	70 339

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	505	0
Energia	57	885
Elektrienergia	17	313
Soojusenergia	40	572
Mitmesugused bürookulud	306	2 654
Lähetuskulud	1 339	477
Koolituskulud	275	153
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	167
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	760
Muud	2 231	3 103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 713	8 199

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	11
Kokku finantstulud ja -kulud	7	11

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Actum Invest (registrikood: 10777089) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMELSELG	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 392
Kokku	81 958
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 958
Kokku	81 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	955	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Sammelselg	45903240226		2556 EUR

Sidevahendid

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