

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Summaarum

registrikood: 11342608

tänavatalu nimi, Putke tee 6
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74117

telefon: +372 56489859

faks: +372 6977746

e-posti aadress: summaarum@gmail.com

veebilehe aadress: www.summaarum.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Summaarum põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused ning maksualane nõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2012.aasta müügitulu oli 28 091 eurot (2011: 25 480). OÜ Summaarum müük toimus aruandeperioodil 99,6%-liselt Eesti Vabariigis. Aruandeaasta kasumiks kujunes 11 290 eurot (2011: 10 823).

Peamised finantssuhtarvud

Puhasrentaablus: 40% (2011: 42%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 13,9 (2011: 14,3)

ROA: 30% (2011: 35%)

ROE: 31% (2011: 37%)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Summaarum tegevust koordineerib üks töötaja, kes on ka juhatuse liige. Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele makstud tasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 11 154 eurot (2011: 10 132 eurot). Juhatusel liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Summaarum põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on raamatupidamisteenuste osutamisest saadava müügitulu suurendamine. Eesmärgi saavutamiseks plaanitakse aktiivsemalt tegeleda teenuse müügi ning reklaamimisega. Plaanis on investeerida teenuse osutamiseks vajaminevasse tarkvarasse ning büroomasinatesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 023	12 024	
Nõuded ja ettemaksed	17 293	10 591	2
Kokku käibevara	28 316	22 615	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 307	6 823	5
Materiaalne põhivara	1 836	586	6
Immateriaalne põhivara	640	854	7
Kokku põhivara	9 783	8 263	
Kokku varad	38 099	30 878	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 031	1 580	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 031	1 580	
Kokku kohustused	2 031	1 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 966	15 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 290	10 823	
Kokku omakapital	36 068	29 298	
Kokku kohustused ja omakapital	38 099	30 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	28 091	25 480	9
Muud äritulud	0	2	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 779	-2 827	
Tööjõukulud	-11 154	-10 132	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-885	-480	6, 7
Muud ärikulud	-128	-128	
Ärikasum (kahjum)	12 145	11 915	
Finantstulud ja -kulud	346	-79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 491	11 836	
Tulumaks	-1 201	-1 013	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 290	10 823	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 145	11 915	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	885	480	6, 7
Kokku korrigeerimised	885	480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82	124	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	452	-209	8
Laekunud intressid	6	11	
Kokku rahavood äritegevusest	13 406	12 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 921	-1 472	6
Antud laenud	-6 620	-6 302	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 541	-7 774	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-145	0	
Makstud dividendid	-4 520	-3 809	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 201	-1 013	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 866	-4 822	
Kokku rahavood	-1 001	-275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 024	12 299	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 001	-275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 023	12 024	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	19 472	22 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 823	10 823
Makstud dividendid	0	0	-3 809	-3 809
31.12.2011	2 556	256	26 486	29 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 290	11 290
Makstud dividendid	0	0	-4 520	-4 520
31.12.2012	2 556	256	33 256	36 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Summaarum 2012. 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.

OÜ Summaarum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumulieeritud 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 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	4

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 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.

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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 143	2 143	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 346	2 346	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-203	-203	0	0	
Muud nõuded	7 930	7 930	0	0	
Laenunõuded	7 930	7 930	0	0	
Ettemaksed	518	518	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	518	518	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 591	10 591	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 102	2 102	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 381	2 381	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-279	-279	0	0	
Muud nõuded	14 550	14 550	0	0	
Laenunõuded	14 550	14 550	0	0	
Ettemaksed	641	641	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	641	641	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 293	17 293	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 381	2 346	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-279	-203	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 102	2 143	

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-203	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-76	-256	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	53	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-279	-203	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	380	404
Üksikisiku tulumaks	251	198
Sotsiaalmaks	511	427
Kohustuslik kogumispension	31	26
Töötuskindlustusmaksed	53	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 226	1 109

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	7 307	6 823
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 307	6 823

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 566	0	1 566	399	1 965
Akumuleeritud kulum	-1 504	0	-1 504	-13	-1 517
Jääkmaksumus	62	0	62	386	448
Ostud ja parendused	0	0	0	404	404
Amortisatsioonikulu	-62	0	-62	-204	-266
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 247	0	1 247	803	2 050
Akumuleeritud kulum	-1 247	0	-1 247	-217	-1 464
Jääkmaksumus	0	0	0	586	586
Ostud ja parendused	596	1 325	1 921	0	1 921
Muud ostud ja parendused	596	1 325	1 921	0	1 921
Amortisatsioonikulu	-158	-221	-379	-292	-671
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 843	1 325	3 168	803	3 971
Akumuleeritud kulum	-1 405	-221	-1 626	-509	-2 135
Jääkmaksumus	438	1 104	1 542	294	1 836

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 067	1 067
Amortisatsioonikulu	-213	-213
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 067	1 067
Akumuleeritud kulum	-213	-213
Jääkmaksumus	854	854
Amortisatsioonikulu	-214	-214
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 067	1 067
Akumuleeritud kulum	-427	-427
Jääkmaksumus	640	640

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38	38	0	0	
Võlad töövõtjatele	433	433	0	0	
Maksuvõlad	1 109	1 109	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580	1 580	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	36	36	0	0	
Võlad töövõtjatele	769	769	0	0	
Maksuvõlad	1 226	1 226	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 031	2 031	0	0	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 971	25 480
Läti	120	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 091	25 480
Kokku müügitulu	28 091	25 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	27 924	25 480
Tölketeenused	167	0
Kokku müügitulu	28 091	25 480

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 302	7 539
Sotsiaalmaksud	2 852	2 593
Kokku tööjõukulud	11 154	10 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 520	1 201	3 809	1 013
Kokku	4 520	1 201	3 809	1 013

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2012 on 33 256 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 26 272 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 6984 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 302	7 539

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Summaarum (registrikood: 11342608) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE ÕUEMAA	Juhatuse liige	26.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 290
Kokku	33 256
Jaotamine	
Dividendideks	4 481
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 775
Kokku	33 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27924	99.41%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õne Õuema	47010240280		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6977746
Mobiiltelefon	+372 56489859
E-posti aadress	summaarum@gmail.com
Veebilehe aadress	www.summaarum.ee