

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Summaarum

registrikood: 11342608

tänava/talu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
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	13
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

2011.aasta müügitulu oli 25 480 eurot (2010: 24 550). OÜ Summaarum müük toimus aruandeperioodil 100%-liselt Eesti Vabariigis. Aruandeaasta kasumiks kujunes 10 823 eurot (2010: 9737).

Peamised finantssuhtarvud

Puhasrentaablus: 42% (2010: 40%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 14,3 (2010: 9,3)

ROA: 35% (2010: 40%)

ROE: 37% (2010: 44%)

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 10 132 eurot (2010: 9 538 eurot). Juhatus 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Summaarum juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Summaarum finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Summaarum on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 024	12 299	
Nõuded ja ettemaksed	10 591	4 413	2
Kokku käibevara	22 615	16 712	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 823	6 913	5
Materiaalne põhivara	586	448	6
Immateriaalne põhivara	854	0	7
Kokku põhivara	8 263	7 361	
Kokku varad	30 878	24 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 580	1 789	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 580	1 789	
Kokku kohustused	1 580	1 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 663	9 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 823	9 737	
Kokku omakapital	29 298	22 284	
Kokku kohustused ja omakapital	30 878	24 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 480	24 550	9
Muud äritulud	2	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 827	-3 677	
Tööjõukulud	-10 132	-9 538	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-480	-598	
Muud ärikulud	-128	-160	
Ärikasum (kahjum)	11 915	10 577	
Finantstulud ja -kulud	-79	417	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 836	10 994	
Tulumaks	-1 013	-1 257	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 823	9 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 915	10 577	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	480	598	6, 7
Kokku korrigeerimised	480	598	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124	3 497	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-209	146	8
Laekunud intressid	11	7	
Kokku rahavood äritegevusest	12 321	14 825	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 472	-399	6, 7
Antud laenud	-6 302	-1 628	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 774	-2 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 809	-4 729	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 013	-1 257	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 822	-5 986	
Kokku rahavood	-275	6 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 299	5 487	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-275	6 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 024	12 299	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 466	17 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 735	9 735
Makstud dividendid	0	0	-4 729	-4 729
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Summaarum 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.

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

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.

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 vähendamisena.

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 varaobjektilt 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
Tarkvara litsentsid	5

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 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.

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	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 143	2 441	3
Ostjatelt laekumata arved	2 346	2 441	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-203	0	
Muud nõuded	7 930	1 628	
Laenunõuded	7 930	1 628	
Ettemaksed	518	344	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 591	4 413	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 346	2 441
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-203	0
Kokku nõuded ostjate vastu	2 143	2 441
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-256	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	53	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-203	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	404	309
Üksikisiku tulumaks	198	215
Sotsiaalmaks	427	455
Kohustuslik kogumispension	26	28
Töötuskindlustusmaksed	54	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 109	1 065

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 823	6 913
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 823	6 913

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 566	1 566	249	1 815
Akumuleeritud kulum	-960	-960	-207	-1 167
Jääkmaksumus	606	606	42	648
Ostud ja parendused	0	0	399	399
Muud ostud ja parendused	0	0	399	399
Amortisatsioonikulu	-544	-544	-55	-599
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 566	1 566	399	1 965
Akumuleeritud kulum	-1 504	-1 504	-13	-1 517
Jääkmaksumus	62	62	386	448
Ostud ja parendused	0	0	404	404
Amortisatsioonikulu	-62	-62	-204	-266
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 247	1 247	803	2 050
Akumuleeritud kulum	-1 247	-1 247	-217	-1 464
Jääkmaksumus	0	0	586	586

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38	150	
Võlad töövõtjatele	433	574	
Maksuvõlad	1 109	1 065	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580	1 789	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 480	24 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 480	24 550
Kokku müügitulu	25 480	24 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	25 480	24 550
Kokku müügitulu	25 480	24 550

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 539	7 097
Sotsiaalmaksud	2 593	2 441
Kokku tööjõukulud	10 132	9 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 809	1 013	4 729	1 257
Kokku	3 809	1 013	4 729	1 257

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 on 26 486 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 20 924 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 5562 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 539	7 097

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Summaarum (registrikood: 11342608) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE ÕUEMAA	Juhatuse liige	28.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 823
Kokku	26 486
Jaotamine	
Dividendideks	4 520
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 966
Kokku	26 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25480	100.00%	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