

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

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

2013. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 261	5 213
Nõuded ja ettemaksed	100	229
Varud	45 151	0
Kokku käibevara	47 512	5 442
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	35 000	0
Materiaalne põhivara	540	82 117
Kokku põhivara	35 540	82 117
Kokku varad	83 052	87 559
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	136	489
Kokku lühiajalised kohustused	136	489
Kokku kohustused	136	489
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 958	85 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 154	-3 392
Kokku omakapital	82 916	87 070
Kokku kohustused ja omakapital	83 052	87 559

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 520	955
Muud äritulud	2 897	443
Mitmesugused tegevuskulud	-9 270	-4 713
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85	0
Muud ärikulud	-215	-84
Ärikasum (kahjum)	-4 153	-3 399
Finantstulud ja -kulud	-1	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 154	-3 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 154	-3 392

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 153	-3 399
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 882	0
Kokku korrigeerimised	-2 797	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 193	26
Varude muutus	-45 151	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-353	230
Laekunud intressid	14	7
Kokku rahavood äritegevusest	-48 247	-3 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-625	-82 039
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	80 920	0
Antud laenud	-35 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 295	-82 039
Kokku rahavood	-2 952	-85 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 213	90 388
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 952	-85 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 261	5 213

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2 556	85 350	90 462
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 154	-4 154
31.12.2012	2 556	2 556	77 804	82 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actum Invest OÜ 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 algsest 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 algsest 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 261	5 213
Kokku raha	2 261	5 213

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	100	150
Kokku nõuded ostjate vastu	100	150
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-841
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	841
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused			82 117	82 117
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			82 117	82 117
31.12.2011				
Soetusmaksumus			82 117	82 117
Akumuleeritud kulum			0	
Jääkmaksumus			82 117	82 117
Ostud ja parendused	625	625		625
Amortisatsioonikulu	-85	-85		-85
Müügid			-82 117	-82 117
31.12.2012				
Soetusmaksumus	625	625	0	625
Akumuleeritud kulum	-85	-85	0	-85
Jääkmaksumus	540	540	0	540

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	85 000	
Kokku	85 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	136	136		
Kokku võlad ja ettemaksed	136	136		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	489	489		
Kokku võlad ja ettemaksed	489	489		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 520	955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 520	955
Kokku müügitulu	2 520	955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Psühholoogiline nõustamine	2 520	955
Kokku müügitulu	2 520	955

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 883	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	431
Muud	14	12
Kokku muud äritulud	2 897	443

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	605	505
Energia	48	57
Elektrienergia	48	17
Soojusenergia	0	40
Mitmesugused bürookulud	265	306
Lähetuskulud	1 545	1 339
Koolituskulud	264	275
Muud	6 543	2 231
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 270	4 713

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	7
Intressikulud	1	0
Muud intressikulud	1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

Osaühing Actum Invest (registrikood: 10777089) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMESELG	Juhatuse liige	30.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 154
Kokku	77 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 804
Kokku	77 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 154
Kokku	77 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 804
Kokku	77 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	2520	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