

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Summa Invest OÜ

registrikood: 11144529

tänavatalu nimi, Koidu 40-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5161897

e-posti aadress: tambet@abm.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 Raha	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11

Tegevusaruanne

Summa Invest OÜ omanikud on eraisikud Tambet Mullari ja Toomas Tatrik.

Summa Invest OÜ tegevusaladeks on konsultatsioonid ja inkassoteenused. Ettevõtte on registreeritud Eesti Vabariigi pealinnas Tallinnas. Ettevõtte alustas tegevust aastal 2005.

Summa Invest OÜ-lt oodatakse 2014.a. positiivset arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	611	1 034	2
Nõuded ja ettemaksed	220 881	202 690	
Kokku käibevara	221 492	203 724	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 742	15 016	4
Kokku põhivara	13 742	15 016	
Kokku varad	235 234	218 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 300	71 810	5
Kokku lühiajalised kohustused	104 300	71 810	
Kokku kohustused	104 300	71 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 374	153 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 996	-9 225	
Kokku omakapital	130 934	146 930	
Kokku kohustused ja omakapital	235 234	218 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 000	0	
Muud äritulud	14 831	22 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 154	-15 998	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 274	-2 231	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 597	4 075	
Intressikulud	-14 401	-13 300	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 996	-9 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 996	-9 225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 597	4 075	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 274	2 231	
Kokku korrigeerimised	1 274	2 231	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 190	5 413	
Makstud intressid	-14 401	-13 300	
Kokku rahavood äritegevusest	-32 914	-1 581	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 700	600	
Saadud laenude tagasimaksed	-71 209	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 491	600	
Kokku rahavood	-423	-981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 034	2 015	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-423	-981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	611	1 034	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	153 599	156 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 225	-9 225
31.12.2012	2 556	144 374	146 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 996	-15 996
31.12.2013	2 556	128 378	130 934

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Summa Invest 2013. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sar-na-selt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põh-jendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objek-tid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitali-seeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**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 soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	611	1 034

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	195 867	195 867		
Viitlaekumised	25 014	25 014		
omandatud nõuded	25 014	25 014		
Kokku muud nõuded	220 881	220 881		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	142 690	142 690		
Viitlaekumised	60 000	60 000		
Omandatud nõueteportfell	60 000	60 000		
Kokku muud nõuded	202 690	202 690		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	3 196	5 733	8 929	12 782	12 782	21 711
Akumuleeritud kulum	-1 279	-3 185	-4 464			-4 464
Jääkmaksumus	1 917	2 548	4 465	12 782	12 782	17 247
Amortisatsioonikulu	-320	-1 911	-2 231			-2 231
31.12.2012						
Soetusmaksumus	3 196	5 733	8 929	12 782	12 782	21 711
Akumuleeritud kulum	-1 599	-5 096	-6 695			-6 695
Jääkmaksumus	1 597	637	2 234	12 782	12 782	15 016
Amortisatsioonikulu	-637	-637	-1 274			-1 274
31.12.2013						
Soetusmaksumus	3 196	5 733	8 929	12 782	12 782	21 711
Akumuleeritud kulum	-2 236	-5 733	-7 969			-7 969
Jääkmaksumus	960	0	960	12 782	12 782	13 742

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	104 300	104 300		
Lühiajalised laenud kokku	104 300	104 300		
Laenukohustused kokku	104 300	104 300		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutusest	71 210	71 210		
Lühiajaline laen	600	600		
Lühiajalised laenud kokku	71 810	71 810		
Laenukohustused kokku	71 810	71 810		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Summa Invest OÜ (registrikood: 11144529) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL NIIT	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 996
Kokku	128 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	5000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tambet Mullari	37304282739	Eesti	20000 EEK
Toomas Tatrik	36308020220		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5161897
E-posti aadress	tambet@abm.ee