

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Actum Invest

registrikood: 10777089

tänavatalu 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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015. aastal on plaanis põhikirjalist tegevust aktiivselt jätkata.

OÜ Actum Invest juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmele aruandeaastal maksti tasu 3 905 EUR.

Signe Sammelselg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 135	43 804
Nõuded ja ettemaksed	20 661	736
Varud	45 151	45 151
Kokku käibevara	87 947	89 691
Põhivara		
Materiaalne põhivara	132	336
Kokku põhivara	132	336
Kokku varad	88 079	90 027
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 741	652
Kokku lühiajalised kohustused	1 741	652
Kokku kohustused	1 741	652
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 263	77 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 037	6 459
Kokku omakapital	86 338	89 375
Kokku kohustused ja omakapital	88 079	90 027

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	9 072	6 855
Muud äritulud	3	1
Mitmesugused tegevuskulud	-8 661	-6 726
Tööjõukulud	-5 193	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204	-204
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 983	-74
Muud finantstulud ja -kulud	1 946	6 533
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 037	6 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 037	6 459

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 983	-74
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204	204
Kokku korrigeerimised	204	204
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75	-636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 089	516
Laekunud intressid	1 946	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 669	10
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-61 500	0
Antud laenude tagasimaksed	41 500	35 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	35 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	6 533
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 533
Kokku rahavood	-21 669	41 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 804	2 261
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 669	41 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 135	43 804

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	2 556	77 804	82 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 459	6 459
31.12.2013	2 556	2 556	84 263	89 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 037	-3 037
31.12.2014	2 556	2 556	81 226	86 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actum Invest OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 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 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 arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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.

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 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	22 135	43 804

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku nõuded ostjate vastu	660	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-85	-85	-85
Jääkmaksumus	540	540	540
Amortisatsioonikulu	-204	-204	-204
31.12.2013			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-289	-289	-289
Jääkmaksumus	336	336	336
Amortisatsioonikulu	-204	-204	-204
31.12.2014			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-493	-493	-493
Jääkmaksumus	132	132	132

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	690	690
Võlad töövõtjatele	731	731
Maksuvõlad	319	319
Muud võlad	1	1
Muud viitvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	1 741	1 741
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	278	278
Võlad töövõtjatele	374	374
Kokku võlad ja ettemaksed	652	652

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 072	6 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 072	6 855
Kokku müügitulu	9 072	6 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Psühholoogiline nõustamine	9 072	6 855
Kokku müügitulu	9 072	6 855

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	3	1
Kokku muud äritulud	3	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 232	693
Mitmesugused bürookulud	508	436
Lähetuskulud	3 706	2 107
Koolituskulud	238	225
Muud	2 977	3 265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 661	6 726

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 905	0
Sotsiaalmaksud	1 289	0
Kokku tööjõukulud	5 194	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	732	373

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 905	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

Osaühing Actum Invest (registrikood: 10777089) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMESELG	Juhatuse liige	05.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 037
Kokku	81 226
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 226
Kokku	81 226

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 037
Kokku	81 226
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 226
Kokku	81 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	9072	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