

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Summa Invest OÜ

registrikood: 11144529

tänava/talu nimi, Koidu 40-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Aruande allkirjad	12

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 2015.a. positiivset arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 156	611	2
Nõuded ja ettemaksed	235 486	220 881	
Kokku käibevara	236 642	221 492	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 742	13 742	4
Kokku põhivara	13 742	13 742	
Kokku varad	250 384	235 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 300	104 300	5
Kokku lühiajalised kohustused	104 300	104 300	
Kokku kohustused	104 300	104 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 378	144 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 150	-15 996	
Kokku omakapital	146 084	130 934	
Kokku kohustused ja omakapital	250 384	235 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 615	5 000	
Muud äritulud	16 787	14 831	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 252	-20 154	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 274	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 150	-1 597	
Intressikulud	0	-14 401	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 150	-15 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 150	-15 996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 150	-1 597
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 274
Kokku korrigeerimised	0	1 274
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 605	-18 190
Makstud intressid	0	-14 401
Kokku rahavood äritegevusest	545	-32 914
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	103 700
Saadud laenude tagasimaksed	0	-71 209
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	32 491
Kokku rahavood	545	-423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	611	1 034
Raha ja raha ekvivalentide muutus	545	-423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 156	611

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 150	15 150
31.12.2014	2 556	143 528	146 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Summa Invest 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 156	611

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	235 486	235 486
Kokku muud nõuded	235 486	235 486
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	195 867	195 867
Viitlaekumised	25 014	25 014
omandatud nõuded	25 014	25 014
Kokku muud nõuded	220 881	220 881

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
31.12.2014						
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)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Summa Invest OÜ (registrikood: 11144529) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL NIIT	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 150
Kokku	143 528
Jaotamine	
Kokku	143 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	2615	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