

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 peamisteks tegevusaladeks on psühholoogiline nõustamine ja ruumide rent.

2016. aastal on plaanis põhikirjalist tegevust aktiivselt jätkata.

OÜ Actum Invest juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmele aruandeaastal maksti tasu 4 260 EUR.

Signe Sammelselg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	29 659	22 135
Nõuded ja ettemaksed	20 863	20 661
Varud	45 151	45 151
Kokku käibevara	95 673	87 947
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	132
Kokku põhivara	0	132
Kokku varad	95 673	88 079
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 543	1 741
Kokku lühiajalised kohustused	13 543	1 741
Kokku kohustused	13 543	1 741
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 226	84 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 208	-3 037
Kokku omakapital	82 130	86 338
Kokku kohustused ja omakapital	95 673	88 079

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 845	9 072
Muud äritulud	0	3
Mitmesugused tegevuskulud	-8 420	-8 661
Tööjõukulud	-5 666	-5 193
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132	-204
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 373	-4 983
Muud finantstulud ja -kulud	165	1 946
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 208	-3 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 208	-3 037

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 373	-4 983
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132	204
Kokku korrigeerimised	132	204
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-202	75
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-997	1 089
Laekunud intressid	0	1 946
Muud rahavood äritegevusest	12 799	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 359	-1 669
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-17 000	-61 500
Antud laenude tagasimaksed	17 000	41 500
Laekunud intressid	165	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	165	-20 000
Kokku rahavood	7 524	-21 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 135	43 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 524	-21 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 659	22 135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 208	-4 208
31.12.2015	2 556	2 556	77 018	82 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actum Invest OÜ 2015. 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, tähtajalisi 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 vähendamisenä.

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

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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	29 659	22 135

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku nõuded ostjate vastu	772	660

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-132	-132	-132
31.12.2015			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-625	-625	-625
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	108	108
Võlad töövõtjatele	324	324
Maksuvõlad	311	311
Muud võlad	12 800	12 800
Muud viitvõlad	12 800	12 800
Kokku võlad ja ettemaksed	13 543	13 543
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 845	9 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 845	9 072
Kokku müügitulu	9 845	9 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Psühholoogiline nõustamine	9 845	9 072
Kokku müügitulu	9 845	9 072

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	3
Kokku muud äritulud	0	3

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 178	1 232
Mitmesugused bürookulud	2 963	508
Lähetuskulud	1 917	3 706
Koolituskulud	260	238
Muud	2 102	2 977
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 420	8 661

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 260	3 905
Sotsiaalmaksud	1 406	1 289
Kokku tööjõukulud	5 666	5 194
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91	324	732

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 905

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

Osaühing Actum Invest (registrikood: 10777089) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMESELG	Juhatuse liige	09.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 208
Kokku	77 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 018
Kokku	77 018

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 208
Kokku	77 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 018
Kokku	77 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	9845	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