

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Actum Invest

registrikood: 10777089

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 13-4

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon: 372 5042251

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2011. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 414 266	177 541	2
Nõuded ja ettemaksed	4 000	26 143	3
Kokku käibevara	1 418 266	203 684	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 377 172	5
Kokku põhivara		1 377 172	
Kokku varad	1 418 266	1 580 856	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 000	6
Võlad ja ettemaksed	2 838	360 000	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 838	370 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	780 000	6
Kokku pikaajalised kohustused		780 000	
Kokku kohustused	2 838	1 150 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 856	-140 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	984 572	491 468	
Kokku omakapital	1 415 428	430 856	
Kokku kohustused ja omakapital	1 418 266	1 580 856	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	85 679	180 740	9
Muud äritulud	1 100 559	600 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-128 293	-103 220	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 116	-120 425	5
Muud ärikulud	-431	-182	
Ärikasum (-kahjum)	984 398	556 913	
Finantstulud ja -kulud	174	-65 445	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	984 572	491 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	984 572	491 468	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	984 398	556 913	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 116	120 425	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 100 559		
Kokku korrigeerimised	-1 027 443	120 425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 143	43 461	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 838	-607 797	
Laekunud intressid	174	269	12
Kokku rahavood äritegevusest	-17 890	113 271	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 404 615		
Antud laenude tagasimaksed	-790 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 614 615	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-360 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 000		
Kokku rahavood	1 236 725	113 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 541	64 270	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 236 725	113 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 414 266	177 541	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	40 000	-140 612	-60 612
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			491 468	491 468
31.12.2009	40 000	40 000	350 856	430 856
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			984 572	984 572
31.12.2010	40 000	40 000	1 335 428	1 415 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Actum Invest OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 10 000

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 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.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	1 414 266	177 541
Kokku raha	1 414 266	177 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 000	26 143	4
Ostjatelt laekumata arved	17 155	35 167	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 155	-9 024	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 000	26 143	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 155	35 167	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 155	-9 024	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 000	26 143	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-9 024	-9 024	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 155		
Lootusetuks tunnistatud nõuded	9 024		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-13 155	-9 024	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 779 482	497 652	2 277 134
Akumuleeritud kulum	-349 964	-429 573	-779 537
Jääkmaksumus	1 429 518	68 079	1 497 597
Amortisatsioonikulu	-71 179	-49 246	-120 425
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 779 482	497 652	2 277 134
Akumuleeritud kulum	-421 143	-478 819	-899 962
Jääkmaksumus	1 358 339	18 833	1 377 172
Amortisatsioonikulu	-65 249	-7 867	-73 116
Müügid	-1 293 090	-10 966	-1 304 056
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Ehitised	2 489 000	
Muu materiaalne põhivara	11 000	
Kokku	2 500 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Signe Sammelselg	0	0	0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Signe Sammelselg	790 000	10 000	780 000	
Pikaajalised laenud kokku	790 000	10 000	780 000	
Laenukohustused kokku	790 000	10 000	780 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 838	0
Muud võlad	0	360 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 838	360 000

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Põhikirja järgi on osaühingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Ettevõtte vaba omakapital 31.12.2010 seisuga moodustas 1 335 428 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 054 988 krooni, millega kaasneks tulumaks 280 440 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 679	180 740
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	85 679	180 740
Kokku müügitulu	85 679	180 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ruumide rent	35 679	145 800
Psühholoogiline nõustamine	50 000	34 940
Kokku müügitulu	85 679	180 740

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 100 559	0
Muud	0	600 000
Kokku muud äritulud	1 100 559	600 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	13 838	13 324
Elektrienergia	4 893	13 324
Soojusenergia	8 945	
Mitmesugused bürookulud	41 519	30 861
Lähetuskulud	7 470	0
Koolituskulud	2 400	11 079
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 617	2 617
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 887	0
Muud	48 562	45 339
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 293	103 220

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	174	269
Muud finantstulud ja -kulud		-65 714
Kokku finantstulud ja -kulud	174	-65 445

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 150 000

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Actum Invest (registrikood: 10777089) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAMMELSELG	Juhatuse liige	28.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	984 572
Kokku	1 335 428
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 335 428
Kokku	1 335 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	50000	58.36%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35679	41.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Sammelselg	45903240226	E.Särgava Allee 6, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120420
Faks	+372 6120421
Mobiiltelefon	+372 5042251
E-posti aadress	signe@sammelselg.com