

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Micotrade

registrikood: 10609073

tänavatalu nimi, Magasini 30-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6663450

faks: +372 6663472

e-posti aadress: janalaasalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Micotrade põhitegevuseks on ravimite hulgimüük. 2011 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 261 685 eurot.

Osaühing ei ole teinud aruandeaastal investeeringuid. Tuleviku investeeringud olenevad ettevõtte tegevuse edasistest plaanidest, järgmiseks aastaks olulisid investeeringuid ei plaanita.

2012 aastal jätkab ettevõtte oma põhitegevust.

Ettevõtte juhatus on planeerinud omakapitali taastamise vastavalt Äriseadustiku nõuetele 2012 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41	23 931	2
Nõuded ja ettemaksed	323 259	63 882	3
Kokku käibevara	323 300	87 813	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	77 717	5
Immateriaalne põhivara	10 669	6 033	7
Kokku põhivara	10 669	83 750	
Kokku varad	333 969	171 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	179	0	8
Võlad ja ettemaksed	383 170	174 542	9
Kokku lühiajalised kohustused	383 349	174 542	
Kokku kohustused	383 349	174 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	10
Ülekurss	19 110	19 110	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	-227	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 738	-19 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 628	-5 087	
Kokku omakapital	-49 380	-2 979	
Kokku kohustused ja omakapital	333 969	171 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	261 685	376 894	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-285 463	-370 953	
Brutokasum (-kahjum)	-23 778	5 941	
Üldhalduskulud	-10 376	-9 896	12
Muud äritulud	0	2	
Muud ärikulud	-697	-2 275	
Äri kasum (kahjum)	-34 851	-6 228	
Finantstulud ja -kulud	-11 777	1 141	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 628	-5 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 628	-5 087	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-34 851	-6 228	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-168 169	9 240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	208 627	119 715	
Makstud intressid	0	-3 467	
Kokku rahavood äritegevusest	5 607	119 260	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 636	0	7
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0	6
Antud laenud	-93 800	-90 499	
Antud laenude tagasimaksed	68 750	12 782	
Laekunud intressid	9	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 676	-77 696	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	179	959	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-33 745	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	179	-32 786	
Kokku rahavood	-23 890	8 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 931	15 153	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 890	8 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41	23 931	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 628	-5 087
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	227	-3
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	227	-3
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-46 401	-5 090

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 620	19 110	256	-224	-19 651	2 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-5 087	-5 087
Muutused reservides	0	0	0	-3	0	-3
31.12.2010	2 620	19 110	256	-227	-24 738	-2 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-46 628	-46 628
Muutused reservides	0	0	0	227	0	227
31.12.2011	2 620	19 110	256	0	-71 366	-49 380

Täpsem informatsioon osakspitali muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Micotrade 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

100% OÜ Micotrade osadest kuuluvad Eestis registreeritud emaeettevõttele, mis koostab konsolideeritud aastaaruande.

OÜ Micotrade ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt lubatud eranditele raamatupidamise seaduse §29 lõige 3 alusel.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütarettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt real „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu:

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 nüüdisväärtusest. 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.

Muud nõuded:

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, 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 järgnevatel 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.

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 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.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	41	23 931
Kokku raha	41	23 931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	185 547	26 392	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 266	20 597	4
Muud nõuded	108 445	15 802	
Laenunõuded	102 767	11 162	
Intressinõuded	5 678	4 640	
Muud nõuded	1	1 091	
Kokku nõuded ja ettemaksed	323 259	63 882	

Laenu baasvaluuta on EUR, intressimäär on 5% ja tagasimaksetähtaeg on 31.12.2012

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 202	0	20 533	0
Üksikisiku tulumaks		128	0	128
Sotsiaalmaks	0	211	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	0	64	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 266	379	20 597	379

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Pikaajalised laenud	0	77 717	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	77 717	

Laenu baasvaluuta on EUR, intressimäär on 5% ja tagasimaksetähtaeg on 31.12.2012

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Micotrade SIA	Läti	Ravimite hulgimüük	100	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Micotrade SIA	100	1	1

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 033	6 033
Jääkmaksumus	6 033	6 033
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 033	6 033
Jääkmaksumus	6 033	6 033
Ostud ja parendused	4 636	4 636
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 669	10 669
Jääkmaksumus	10 669	10 669

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	179	179			0	LVL	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	179	179					
Laenukohustused kokku	179	179	0	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	382 369	173 922	
Maksuvõlad	379	379	4
Muud võlad	422	241	
Intressivõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	383 170	174 542	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2011: 41 000 EEK (2 620 EUR)Osakapital on äriregistris registreeritud Eesti kroonis.		
31.12.2010: 41 000 EEK		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 000	239 291
Soome	5 049	2 665
Läti	66 636	134 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 685	376 894
Kokku müügitulu	261 685	376 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite hulgimüük	261 685	376 894
Kokku müügitulu	261 685	376 894

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	504	0	
Mitmesugused bürookulud	83	0	
Tööjõukulud	5 161	5 154	13
Muud	281	422	
Ostetud teenused	4 347	4 320	
Kokku üldhalduskulud	10 376	9 896	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 840	3 835
Sotsiaalmaksud	1 321	1 319
Kokku tööjõukulud	5 161	5 154
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Incorpore Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Välimeri OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	108 444	0	79 233	0
Tütarettevõtjad	0	0	15 376	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	4 161	1 144	1 517
Tütarettevõtjad	0	747	0	747

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Micotrade (registrikood: 10609073) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA LAASALU	Juhatuse liige	11.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 628
Kokku	-71 366
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 366
Kokku	-71 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	261685	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Incorpore Invest OÜ	11152500	Aardla 13, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	41000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6663450
Faks	+372 6663472
E-posti aadress	janalaasalu@hotmail.ee