

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ambromed Grupp OÜ

registrikood: 11256955

tänavanimi: Lai 28

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5079270

e-posti aadress: jelena.poldsam@gmail.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Ambromed Grupp alustas tegevust 24. mail 2006. aastal. Ettevõtte tegutseb Eesti turul.

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on ettevõtte peamiseks tegevusaladeks ambulatoorne psühhiaatiline vastuvõtt ja psühhoterapia (kood 8622) ja rehabilitatsiooniteenuse osutamine (kood 8810).

Ettevõtte müügitulu 2012. aastal oli 89 039 eurot ja majandustulemuseks kujunes 13 102 eurot kasumit.

Investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

2013.a. on plaan jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 357	12 214	2
Nõuded ja ettemaksed	3 068	7 426	3
Kokku käibevara	32 425	19 640	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14	536	5
Kokku põhivara	14	536	
Kokku varad	32 439	20 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 937	33 937	6
Võlad ja ettemaksed	16 137	16 976	7
Kokku lühiajalised kohustused	50 074	50 913	
Kokku kohustused	50 074	50 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 293	-35 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 102	2 336	
Kokku omakapital	-17 635	-30 737	
Kokku kohustused ja omakapital	32 439	20 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	89 039	65 360	10
Muud äritulud	0	5 281	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-920	-4 245	11
Mitmesugused tegevuskulud	-16 820	-18 060	12
Tööjõukulud	-55 632	-41 588	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-522	-2 601	5
Muud ärikulud	-20	-78	
Ärikasum (kahjum)	15 125	4 069	
Finantstulud ja -kulud	-2 023	-1 733	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 102	2 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 102	2 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	93 725	59 813	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 364	-20 094	
Väljamaksed töötajatele	-55 913	-38 286	
Makstud intressid	-8	0	
Muud rahavood äritegevusest	-2 311	-1 730	
Kokku rahavood äritegevusest	17 129	-297	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	14	6	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	17 143	-291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 214	12 505	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 143	-291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 357	12 214	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-35 629	-33 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 336	2 336
31.12.2011	2 556	-33 293	-30 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 102	13 102
31.12.2012	2 556	-20 191	-17 635

Omakapital on planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2013.a. majandustegevusest tekkiva kasumi arvelt. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi 2013.aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ambromed Grupp OÜ 2012. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse otsest meetodit.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

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 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt 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 kasulike elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Muu inventar	3-5
--------------	-----

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	855	587
Arvelduskontod	28 502	11 627
Kokku raha	29 357	12 214

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 036	3 036			
Ostjatelt laekumata arved	3 036	3 036			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7			4
Ettemaksed	25	25			
Muud makstud ettemaksed	25	25			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 068	3 068			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 421	7 421			
Ostjatelt laekumata arved	7 421	7 421			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 426	7 426			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		124		192
Üksikisiku tulumaks		1 629		1 147
Sotsiaalmaks		2 981		2 056
Kohustuslik kogumispension		97		77
Töötuskindlustusmaksed		260		217
Intress		0		6
Ettemaksukonto jääk	7		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	5 091	5	3 695

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 787	17 787	17 787
Akumuleeritud kulum	-14 650	-14 650	-14 650
Jääkmaksumus	3 137	3 137	3 137
Amortisatsioonikulu	-2 601	-2 601	-2 601
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 787	17 787	17 787
Akumuleeritud kulum	-17 251	-17 251	-17 251
Jääkmaksumus	536	536	536
Amortisatsioonikulu	-522	-522	-522
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 787	17 787	17 787
Akumuleeritud kulum	-17 773	-17 773	-17 773
Jääkmaksumus	14	14	14

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 711	6 711			EEK	31.12.2013	15
Laen juriidiliselt isikult	27 226	27 226			EEK	31.12.2013	15
Lühiajalised laenud kokku	33 937	33 937					
Laenukohustused kokku	33 937	33 937					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 711	6 711			EEK	31.12.2012	15
Laen juriidiliselt isikult	27 226	27 226			EEK	31.12.2012	15
Lühiajalised laenud kokku	33 937	33 937					
Laenukohustused kokku	33 937	33 937					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 826	1 826			
Võlad töövõtjatele	2 504	2 504			8
Maksuvõlad	5 091	5 091			4
Muud võlad	6 716	6 716			
Intressivõlad	6 716	6 716			15
Kokku võlad ja ettemaksed	16 137	16 137			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 964	2 964			
Võlad töövõtjatele	4 050	4 050			8
Maksuvõlad	3 695	3 695			4
Muud võlad	6 257	6 257			
Intressivõlad	4 578	4 578			15
Muud viitvõlad	1 679	1 679			
Saadud ettemaksed	10	10			
Muud saadud ettemaksed	10	10			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 976	16 976			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 926	2 310	
Puhkusetasude kohustus	578	1 740	
Kokku võlad töövõtjatele	2 504	4 050	7

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 039	65 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 039	65 360
Kokku müügitulu	89 039	65 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine (68201)	0	317
Ambulatoorne psühhiaatriline vastuvõtt ja psühhoteeraapia (86221)	72 735	40 066
Rehabilitatsiooniteenuse osutamine (88101)	14 750	23 707
Koolitused	1 554	1 270
Kokku müügitulu	89 039	65 360

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	96	47
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 735
Alltöövõtutööd	250	424
Üür ja rent	0	2 039
Muud	574	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	920	4 245

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 639	9 099
Mitmesugused bürookulud	1 333	1 598
Lähetuskulud	27	1 901
Koolituskulud	1 765	675
Muud	3 056	4 787
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 820	18 060

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	40 257	30 364
Sotsiaalmaksud	15 375	11 224
Kokku tööjõukulud	55 632	41 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	14	6
Intressikulud	-2 037	-1 739
Intressikulu laenudelt	-2 037	-1 739
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 023	-1 733

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 904	30 887
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 327	10 961

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	1 248

Ambromed Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Ambromed Grupp OÜ (registrikood: 11256955) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA PÕLDSAM	Juhatuse liige	18.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 102
Kokku	-20 191
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 191
Kokku	-20 191

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 102
Kokku	-20 191
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 191
Kokku	-20 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	72735	81.69%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	14750	16.57%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1554	1.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Põldsam	46402052720	Riia 49, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079270
E-posti aadress	jelena.poldsam@gmail.com