

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ambromed Grupp OÜ

registrikood: 11256955

tänavanimi, Lai 28

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihtnumber: 51005

maakond: Tartu maakond

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

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), rehabilitatsiooniteenuse osutamine (kood 8810) ning enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (kood 6820).

2011.a. on plaan jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 662	134 222	2
Nõuded ja ettemaksed	38 427	5 964	3
Kokku käibevara	234 089	140 186	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 089	110 235	5
Kokku põhivara	49 089	110 235	
Kokku varad	283 178	250 421	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	531 000	541 000	6
Võlad ja ettemaksed	269 648	176 213	7
Kokku lühiajalised kohustused	800 648	717 213	
Kokku kohustused	800 648	717 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-506 792	-459 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 678	-47 532	
Kokku omakapital	-517 470	-466 792	
Kokku kohustused ja omakapital	283 178	250 421	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	567 551	480 001	9
Muud äritulud	49 266	25 233	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 120	-4 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-228 232	-164 381	11
Tööjõukulud	-341 285	-270 694	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 146	-61 146	
Muud ärikulud	-821	-14 911	
Ärikasum (-kahjum)	-17 787	-10 158	
Finantstulud ja -kulud	-32 891	-37 374	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 678	-47 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 678	-47 532	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	543 035	561 437
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-256 950	-235 731
Väljamaksed töötajatele	-343 166	-153 177
Laekumised sihtfinantseerimisest	127 990	0
Muud rahavood äritegevusest	473	-143 357
Kokku rahavood äritegevusest	71 382	29 172
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-14 000	0
Antud laenude tagasimaksed	14 000	0
Laekunud intressid	58	73
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58	73
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	8 000
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-8 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	0
Kokku rahavood	61 440	29 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 222	104 977
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 440	29 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 662	134 222

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-459 260	-419 260
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-47 532	-47 532
31.12.2009	40 000	-506 792	-466 792
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-50 678	-50 678
31.12.2010	40 000	-557 470	-517 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ambromed Grupp 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 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 akumuleeritud 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 kasulikule 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	3-5 aastat

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	525	0
Arvelduskontod	195 137	134 222
Kokku raha	195 662	134 222

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	34 786	1 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 641	1 274
Ettemaksed		3 540
Kokku Nõuded ja ettemaksed	38 427	5 964

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 628	0	0	2 115
Üksikisiku tulumaks	0	10 059	0	12 442
Sotsiaalmaks	0	18 661	0	17 044
Kohustuslik kogumispension	0	262	0	195
Töötuskindlustusmaksed	0	2 058	0	1 222
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 695
Ettemaksukonto jääk	13		1 274	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 641	31 040	1 274	34 713

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	278 305	278 305	278 305
Akumuleeritud kulum	-106 924	-106 924	-106 924
Jääkmaksumus	171 381	171 381	171 381
Amortisatsioonikulu	-61 146	-61 146	-61 146
31.12.2009			
Soetusmaksumus	278 305	278 305	278 305
Akumuleeritud kulum	-168 070	-168 070	-168 070
Jääkmaksumus	110 235	110 235	110 235
Amortisatsioonikulu	-61 146	-61 146	-61 146
31.12.2010			
Soetusmaksumus	278 305	278 305	278 305
Akumuleeritud kulum	-229 216	-229 216	-229 216
Jääkmaksumus	49 089	49 089	49 089

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	531 000	531 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	531 000	531 000	0	0
Laenukohustused kokku	531 000	531 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	541 000	541 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	541 000	541 000	0	0
Laenukohustused kokku	541 000	541 000	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	97 519	117 729
Võlad töövõtjatele	33 843	19 636
Maksuvõlad	31 040	34 713
Muud võlad	107 245	4 135
Kokku võlad ja ettemaksed	269 647	176 213

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 551	480 001
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	567 551	480 001
Kokku müügitulu	567 551	480 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvara üürimine (68201)	18 353	49 650
Ambulatoorne psühhiaatriline vastuvõtt ja psühhoteraapia (86221)	402 053	118 732
Rehabilitatsiooniteenuse osutamine (88101)	114 148	311 619
Koolitused	32 997	0
Kokku müügitulu	567 551	480 001

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	45 577	0
Muud	3 689	25 233
Kokku muud äritulud	49 266	25 233

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	5 333	66 932
Mitmesugused bürookulud	13 801	23 170
Lähetuskulud	12 448	0
Koolituskulud	17 400	1 775
Muud	179 250	72 504
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228 232	164 381

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	250 504	191 256
Sotsiaalmaksud	90 781	79 439
Kokku tööjõukulud	341 285	270 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	531 000	541 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	26 207	38 056

Aruande digitaalallkirjad

Ambromed Grupp OÜ (registrikood: 11256955) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA PÕLDSAM	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-506 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 678
Kokku	-557 470
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-557 470
Kokku	-557 470

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-506 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 678
Kokku	-557 470
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-557 470
Kokku	-557 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	402053	70.84%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhooletamine majutuseta	88101	114148	20.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18350	3.23%	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	pilletriin@assets.ee