

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: LIFEGEAR OÜ

registrikood: 11556462

tänava/talu nimi, Ahtri 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5214653

e-posti aadress: alar@lifegear.ee

veebilehe aadress: www.lifegear.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15

Tegevusaruanne

Lifegear OÜ on asutatud 02. detsember 2008 aastal.

Lifegear OÜ põhitegevusalaks on haiglatarvikute ja invaabivahendite jae- ja hulgimüük. Hetkel oleme suunanud oma tooted Eestis asuvatele hooldusasutustele

2011. majandusaasta käive oli 161 990 (2010. a. 90 849) eurot ja teenitud puhaskasum 27 981 (2010. a. 435) eurot.

Seisuga 31. detsember 2011 Lifegear OÜ-l töötajaid ei olnud. 2011. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, kellele maksti kokku töötasu 1 618 (2010. a. 7 870) eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 556 (2010. a. 2 707) eurot. 2011. aastal juhatuse tööd ei tasustatud.

Juhatuse liikmetele muid tasusid ei makstud. Arengu- ja uurimisväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

2012. a majandusaastal on oodata jätkuvat tulude kasvu.

Järgnevalt on toodud peamised suhtarvud ettevõtte kohta:

	2011	2010
Likviidsuskordaja	1,33	1,10
ROE	90%	14%
ROA	27%	2%

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Lifegear OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on Lifegear OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 344	3 089
Nõuded ja ettemaksed	28 836	3 550
Varud	69 724	14 521
Kokku käibevara	101 904	21 160
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 916	1 240
Kokku põhivara	2 916	1 240
Kokku varad	104 820	22 400
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	21 724	4 729
Võlad ja ettemaksed	51 890	14 446
Kokku lühiajalised kohustused	73 614	19 175
Kokku kohustused	73 614	19 175
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	21	21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520	84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 981	436
Kokku omakapital	31 206	3 225
Kokku kohustused ja omakapital	104 820	22 400

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	161 990	90 849
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 635	-59 147
Mitmesugused tegevuskulud	-28 231	-19 680
Tööjõukulud	-2 174	-10 577
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-445	-327
Muud ärikulud	-524	-683
Ärikasum (kahjum)	27 981	435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 981	435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 981	435

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 981	435
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	445	327
Kokku korrigeerimised	445	327
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 286	-2 862
Varude muutus	-55 203	-9 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 444	9 759
Kokku rahavood äritegevusest	-14 619	-2 283
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 121	-192
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 121	-192
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	75 800	20 991
Saadud laenude tagasimaksed	-58 805	-17 544
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 995	3 447
Kokku rahavood	255	972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 089	2 115
Raha ja raha ekvivalentide muutus	255	972
Valuutakursside muutuste mõju	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 344	3 089

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	0	105	2 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	436	436
Muutused reservides	0	21	-21	0
31.12.2010	2 684	21	520	3 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 981	27 981
31.12.2011	2 684	21	28 501	31 206

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LifeGear OÜ 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varade kajastamine

Raamatupidamise seaduse alusel on välisvaluutas toimunud tehingud hinnatud tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud vara on hinnatud Eesti Panga kursist lähtuvalt bilansipäeva seisuga. Ümberhindlusest tekkinud kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 tuletisinstrumentid, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest

Seotud osapooled

LifeGear OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustamisel kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8	6 231
Arvelduskontod	3 336	-3 142
Arvelduskrediit	0	-3 142
SEB bank	3 336	0
Kokku raha	3 344	3 089

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	21 142	2 285
Ostjatelt laekumata arved	21 142	2 285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0
Muud nõuded	7 571	1 147
Laenu nõuded	0	1 147
Viitlaekumised	7 571	0
Ettemaksed	118	118
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 836	3 550

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 798	0	899
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	225
Erisoodustuse tulumaks	0	23	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	465
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	59
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12	0	0
Ettemaksukonto jääk	5		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	2 833	0	1 655

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	68 302	13 204
Ettemaksed varude eest	1 422	1 317
Kokku varud	69 724	14 521

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 473	1 473
Akumuleeritud kulum	-98	-98
Jääkmaksumus	1 375	1 375
Ostud ja parendused	192	192
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 665	1 665
Akumuleeritud kulum	-425	-425
Jääkmaksumus	1 240	1 240
Ostud ja parendused	2 121	2 121
Amortisatsioonikulu	-445	-445
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 786	3 786
Akumuleeritud kulum	-870	-870
Jääkmaksumus	2 916	2 916

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	21 724	21 724		
Lühiajalised laenud kokku	21 724	21 724		
Laenukohustused kokku	21 724	21 724		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	4 729	4 729		
Lühiajalised laenud kokku	4 729	4 729		
Laenukohustused kokku	4 729	4 729		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	47 988	11 751
Võlad töövõtjatele	0	36
Maksuvõlad	2 833	1 655
Saadud ettemaksed	1 069	1 004
Kokku võlad ja ettemaksed	51 890	14 446

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 1 lihtosast nimiväärtusega 2 684 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda vähemalt 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 28 501 (2010. a. 520) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 22 516 (2010. a. 411) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 985 (2010. a. 109) eurot.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 618	7 870
Sotsiaalmaksud	556	2 707
Kokku tööjõukulud	2 174	10 577
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Aruande digitaalallkirjad

LIFEGEAR OÜ (registrikood: 11556462) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VESKI	Juhatuse liige	21.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 981
Kokku	28 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	28 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 981
Kokku	28 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	28 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	161990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Veski	38505122269	Sipelga 7-40, Aa küla, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214653
E-posti aadress	pilvi.kersten@sunnybusiness.ee
E-posti aadress	alar@lifegear.ee
Veebilehe aadress	www.lifegear.ee