

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AAB Pharmaco OÜ

registrikood: 10714982

tänavatalu nimi, Juhkentali 38-15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 6606974

e-posti aadress: aabkeemia@hotmail.ee

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

- 2011 a oli AAB Pharmaco OÜ põhitegevuseks vahendustegevus, mille käigus vahendati AAB Keemiavabrik OÜ-le kuuluvate looduskeemia toodete müüki. AAB Pharmaco OÜ ja AAB Keemiavabrik OÜ vahel sõlmitud lepingu alusel võtab AAB Keemiavabrik OÜ enda kanda kõik müügitegevusega seotud kulud ja kohustused ning talle kuuluvad kõik müügitulud täies ulatuses. AAB Pharmaco OÜ sai 2011 a. selle teenuse osutamise eest vahendustasu;
- aruandeaastale järgneval aastal on kavas jätkata looduskeemia toodete müügitegevusega;
- aruandeaastal ei tehtud ja järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud ning töötajaid ei olnud;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis mõjutaksid või võiksid mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi;
- aruandeaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud omaosasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 210	1 365	
Kokku käibevara	1 210	1 365	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 579	1 579	2
Kokku põhivara	1 579	1 579	
Kokku varad	2 789	2 944	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	88	180	3, 4
Kokku lühiajalised kohustused	88	180	
Kokku kohustused	88	180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	29	22	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179	102	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63	84	5
Kokku omakapital	2 701	2 764	
Kokku kohustused ja omakapital	2 789	2 944	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 412	1 710	6, 9
Brutokasum (-kahjum)	1 412	1 710	
Üldhalduskulud	-1 476	-1 627	7
Muud äritulud	1	5	
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	-63	84	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63	84	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63	84	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-63	84	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-92	-1	3
Kokku rahavood äritegevusest	-155	83	
Kokku rahavood	-155	83	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 365	1 282	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-155	83	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 210	1 365	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	22	102	2 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84	84
31.12.2010	2 556	22	186	2 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-63	-63
Muutused reservides		7	-7	0
31.12.2011	2 556	29	116	2 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AAB Pharmaco OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AAB Pharmaco OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Lõpetamata ehitised ja ettemaksed - 0%

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. AAB Pharmaco OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu ning tulu vahendus- ja renditeenusel kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 579	1 579	1 579
Jääkmaksumus	1 579	1 579	1 579
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 579	1 579	1 579
Jääkmaksumus	1 579	1 579	1 579
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 579	1 579	1 579
Jääkmaksumus	1 579	1 579	1 579

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87	140	
Maksuvõlad	1	40	4
Kokku võlad ja ettemaksed	88	180	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	40

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	92	141
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24	38
Reservkapitali suurendamine	0	7
Kokku tingimuslikud kohustused	116	186

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2011 seisuga moodustas 116 eurot. Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et et jaotatavate netodividendide ning 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011 a.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 412	1 710	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 412	1 710	
Kokku müügitulu	1 412	1 710	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
vahendustasu kaupade müügil	1 412	1 710	9
Kokku müügitulu	1 412	1 710	

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1	4
Elektrienergia	1	4
Mitmesugused bürookulud	1 475	1 623
Kokku üldhalduskulud	1 476	1 627

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l AAB Pharmaco ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 412	1 710

OÜ AAB Pharmaco ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

AAB Pharmaco OÜ (registrikood: 10714982) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR TENNO	Juhatuse liige	30.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63
Kokku	116
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116
Kokku	116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1412	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Altius Consult	10162933	Tõnismägi 3a	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606974
E-posti aadress	aabkeemia@hotmail.ee