

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Amicus

registrikood: 10115141

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 82-21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12916

telefon: +372 5047696, +372 56904486

e-posti aadress: as.amicus@gmail.com

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

AS AMICUS ASUTATI 1995.A. MAI KUUS.

2012A. REALISEERIMISE NETOKÄIVE MOODUSTAS 0 EURO.AS AMICUS MAJANDUSTEGEVUST ISELOOMUSTAS 2012 AASTAL TOOTMISMAHU LANGUS.TÄHELEPANU PÖÖRATI EELKÕIGE TEENUSE ARENDUSELE JA ÄRITEGEVUSE KINDLUSTAMISELE EESTI TURUL.

VÖTTES ARVESSE ÄRI-JA FINANTSKESKONNA PROGNOOSE JÄRGNEVAKS AASTAKS ON AS AMICUS PÕHIEESMÄRKIDEKS TURUOSA SÄILITAMINE EESTIS.

20012.A. KESKMINE TÖÖTAJATE ARV OLI 5.

20012.A. PALGAFOND MOODUSTAS 16100 EURO.

2012 MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISARUANDE KOOSTAMISEL OLULISI SÜNDMUSI POLNUD.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS AMICUS TEGEVJUHTKOND DEKLAREERIB OMA VASTUTUST RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE EEST JA KINNITAB, ET RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL RAKENDATUD PÕHIMÕTTED, ARVESTUSMETOODID JA HINDAMISALUSED ON VASTAVUSES EESTI HEA RAAMATUPIDAMISTAVAGA.

RAAMATUPIDAMISE ARUANNE KAJASTAB MAJANDUSÜKSUSE FINANTSSEISUNDIT JA MAJANDUSTULEMUST ÕIGESTI JA ÕIGLASOLT.

KÕIK OLULISED ASJAOLUD, MIS ON SELGUNUD KUUPÄEVA AASTAARUANDE VALMIMISE KUUPÄEVANI 11.04.2013 ON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDES NÕUETEKOHASOLT ARVESSE VÕETUD JA ESITATUD. JUHATUSE HINNANGUL ON AS AMICUS JÄTKUVALT TEGUTSEV MAJANDUSÜKSUS.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	63 181	30 155
Nõuded ja ettemaksed	26 156	78 668
Varud	1 598	1 598
Kokku käibevara	90 935	110 421
Põhivara		
Materiaalne põhivara	64 161	64 364
Immateriaalne põhivara	1 173	1 176
Kokku põhivara	65 334	65 540
Kokku varad	156 269	175 961
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	315	1 168
Võlad ja ettemaksed	578	1 197
Kokku lühiajalised kohustused	893	2 365
Kokku kohustused	893	2 365
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 675	27 675
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 721	174 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 220	-31 844
Kokku omakapital	155 376	173 596
Kokku kohustused ja omakapital	156 269	175 961

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	0	2 122
Mitmesugused tegevuskulud	0	-4 714
Tööjõukulud	-20 391	-19 350
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-203	-3 264
Muud ärikulud	-146	-9 353
Ärikasum (kahjum)	-20 740	-34 559
Finantstulud ja -kulud	2 520	2 715
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 220	-31 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 220	-31 844

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 740	-34 559
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	203	-3 140
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-174
Muud korrigeerimised	0	2 199
Kokku korrigeerimised	203	-1 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 512	37 891
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 472	-19 254
Muud rahavood äritegevusest	0	-9 179
Kokku rahavood äritegevusest	30 503	-26 216
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	3	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	33 500
Antud laenude tagasimaksed	0	33 100
Laekunud intressid	2 520	1 485
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 523	68 085
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-18 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-65
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-18 069
Kokku rahavood	33 026	23 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 155	6 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 026	23 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 181	30 155

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	27 610	3 196	174 564	205 370
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	27 610	3 196	174 565	205 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 844	-31 844
Muud muutused omakapitalis	65	4		69
31.12.2011	27 675	3 200	142 721	173 596
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	27 675	3 200	142 721	173 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 220	-18 220
31.12.2012	27 675	3 200	124 501	155 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Amicus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Amicus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvate summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Aktsiaselts Amicus 2012. a. majandusaasta aruanne

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestustbilansiväliselt. Ettevõtte

kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele.

Finantskohustused

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokõive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupde ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital 2012 aastal moodustatud summas 3200 euro.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 200	14 431
Sotsiaalmaksud	5 016	4 764
Muud	175	155
Kokku tööjõukulud	20 391	19 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2013

Osaühing Amicus (registrikood: 10115141) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR BEREHOV	Juhatuse liige	07.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 220
Kokku	124 501
Katmine	
Kokku	124 501

Kahjumit mitte katta

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 220
Kokku	124 501
Katmine	
Kokku	124 501

Otsustati kahjumit mitte katta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Beregov	35503260303	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25625 EUR
Aleksandr Zökov	36106300382		2050 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047696
Mobiiltelefon	+372 56904486
E-posti aadress	as.amicus@gmail.com