

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2015A.-L MAJANDUSTEGEVUST EI TOIMUNUD.

20015.A. KESKMINE TÖÖTAJATE ARV OLI 1.

20015.A. PALGAFOND MOODUSTAS 1800 EURO.

2015 MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISARUANDE KOOSTAMISEL OLULISI SÜNDMUSI POLNUD.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	78 543	80 941
Nõuded ja ettemaksed	55	82
Varud	1 598	1 598
Kokku käibevara	80 196	82 621
Põhivara		
Materiaalne põhivara	63 912	63 912
Immateriaalne põhivara	1 173	1 173
Kokku põhivara	65 085	65 085
Kokku varad	145 281	147 706
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 675	27 675
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 831	119 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 425	-2 506
Kokku omakapital	145 281	147 706
Kokku kohustused ja omakapital	145 281	147 706

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-31	-16
Tööjõukulud	-2 394	0
Muud ärikulud	0	-2 490
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 425	-2 506
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 425	-2 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 425	-2 506

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 425	-2 506
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27	-82
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-228
Kokku rahavood äritegevusest	-2 398	-2 816
Kokku rahavood	-2 398	-2 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 941	83 757
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 398	-2 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 543	80 941

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	27 675	3 200	119 337	150 212
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	27 675	3 200	119 337	150 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 506	-2 506
31.12.2014	27 675	3 200	116 831	147 706
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	27 675	3 200	116 831	147 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 425	-2 425
31.12.2015	27 675	3 200	114 406	145 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Amicus 2015. 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 müüdud 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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Aktsiaselts Amicus 2013. 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**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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital 2013 aastal moodustatud summas 3200 euro.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	63 912	63 912
Jääkmaksumus	63 912	63 912
31.12.2014		
Soetusmaksumus	63 912	63 912
Jääkmaksumus	63 912	63 912
31.12.2015		
Soetusmaksumus	63 912	63 912
Jääkmaksumus	63 912	63 912

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 800	1 200
Sotsiaalmaksud	594	1 267
Kokku tööjõukulud	2 394	2 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 800	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

Osaühing Amicus (registrikood: 10115141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR BEREGOV	Juhatuse liige	08.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 425
Kokku	114 406
Katmine	
Kokku	114 406

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 425
Kokku	114 406

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