

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ambromed Grupp OÜ

registrikood: 11256955

tänavanimi ja maja number: Lai tn 28

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 5079270

e-posti aadress: jelena.poldsam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 psühhoteeraapia (kood 8622), rehabilitatsiooniteenuse osutamine (kood 8810) ja koolitusteenuse osutamine.

Investeeringuid põhivarasse aruandeaastal ei tehtud.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest.

Jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 729	57 263	2
Nõuded ja ettemaksed	29 390	33 700	3
Varud	1 520	2 520	
Kokku käibevarad	70 639	93 483	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	303	583	5
Kokku põhivarad	303	583	
Kokku varad	70 942	94 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 424	28 904	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 424	28 904	
Kokku kohustised	23 424	28 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 606	37 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 644	25 395	
Kokku omakapital	47 518	65 162	
Kokku kohustised ja omakapital	70 942	94 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	253 608	286 345	10
Muud äritulud	29	81	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 775	-9 592	12
Mitmesugused tegevuskulud	-81 584	-80 809	13
Tööjõukulud	-175 618	-170 351	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-280	-280	
Muud ärikulud	-29	-4	
Ärikasum (kahjum)	-17 649	25 390	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 644	25 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 644	25 395	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ambromed Grupp OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga/hea tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2018 ja lõppes 31.detsember 2018.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvestus-ja esitusvaluuta on euro.

Kinnitan, et ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Koostatud on lühendatud aastaaruanne vastavalt RMP seadus §21.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

Välisvaluutatehingute ümberhindamisest tekkinud tulud ja kulud 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 vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud 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 "müügiootel

põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse üldjuhul tulude ja kulude vastavuse printsibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teise samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	809	2 156
Arvelduskontod	38 920	55 107
Kokku raha	39 729	57 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 899	23 899	
Ostjatelt laekumata arved	23 899	23 899	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 289	5 289	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 390	29 390	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 164	32 164	
Ostjatelt laekumata arved	32 164	32 164	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	
Ettemaksed	1 450	1 450	
Tulevaste perioodide kulud	1 450	1 450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 700	33 700	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 553	0	2 029
Üksikisiku tulumaks	0	3 144	0	4 158
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	0
Sotsiaalmaks	0	7 397	0	8 709
Kohustuslik kogumispension	0	388	0	489
Töötuskindlustusmaksed	0	478	0	587
Ettemaksukonto jääk	202		86	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	13 014	86	15 972

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	17 787	17 787	1 400	19 187
Akumuleeritud kulum	-17 787	-17 787	-537	-18 324
Jääkmaksumus	0	0	863	863
Amortisatsioonikulu	0	0	-280	-280
31.12.2017				
Soetusmaksumus	17 787	17 787	1 400	19 187
Akumuleeritud kulum	-17 787	-17 787	-817	-18 604
Jääkmaksumus	0	0	583	583
Amortisatsioonikulu	0	0	-280	-280
31.12.2018				
Soetusmaksumus	17 787	17 787	1 400	19 187
Akumuleeritud kulum	-17 787	-17 787	-1 097	-18 884
Jääkmaksumus	0	0	303	303

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 715	1 715	
Võlad töövõtjatele	7 963	7 963	7
Maksuvõlad	13 014	13 014	4
Muud võlad	478	478	
Muud viitvõlad	478	478	
Saadud ettemaksed	254	254	
Muud saadud ettemaksed	254	254	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 424	23 424	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 898	1 898	
Võlad töövõtjatele	11 004	11 004	
Maksuvõlad	15 972	15 972	
Saadud ettemaksed	30	30	
Muud saadud ettemaksed	30	30	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 904	28 904	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	7 963	9 489
Puhkusetasude kohustis	0	1 515
Kokku võlad töövõtjatele	7 963	11 004

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 970	50 085
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 992	12 521
Kokku tingimuslikud kohustised	44 962	62 606

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 608	286 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 608	286 345
Kokku müügitulu	253 608	286 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ambulatoorne eriarstiabi osutamine	182 927	220 438
Rehabilitatsiooniteenuse osutamine	49 928	43 735
Koolitused	20 013	21 878
Muu müügitulu	740	109
Renditulu	0	185
Kokku müügitulu	253 608	286 345

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	24	11
Muud	5	70
Kokku muud äritulud	29	81

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 402	1 793
Alltöövõtutööd	6 073	7 081
Üür ja rent	6 300	0
Muud	0	718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 775	9 592

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	40 147	42 884
Mitmesugused bürookulud	10 787	6 432
Lähetuskulud	2 304	4 317
Koolituskulud	4 488	5 062
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 337	9 069
Muud	13 521	13 045
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 584	80 809

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	131 328	127 213
Sotsiaalmaksud	44 290	43 138
Kokku tööjõukulud	175 618	170 351
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 809	478	2 520	0

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 600	31 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	19 025	14 282

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

Ambromed Grupp OÜ (registrikood: 11256955) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA PÕLDSAM	Juhatuse liige	04.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 644
Kokku	44 962
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 962
Kokku	44 962

Kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 644
Kokku	44 962
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 962
Kokku	44 962

Kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	182927	72.13%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	49928	19.69%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	20013	7.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Põldsam	46402052720	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079270
E-posti aadress	jelena.poldsam@gmail.com