

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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.

2011A. REALISEERIMISE NETOKÄIVE MOODUSTAS 0 EURO.AS AMICUS MAJANDUSTEGEVUST ISELOOMUSTAS 2011 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.

20011.A. KESKMINE TÖÖTAJATE ARV OLI 5.

20011.A. PALGAFOND MOODUSTAS 14 431EURO.

2011 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 10.05.2012 ON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDES NÕUETEKOHASOLT ARVESSE VÕETUD JA ESITATUD. JUHATUSE HINNANGUL ON AS AMICUS JÄTKUVALT TEGUTSEV MAJANDUSÜKSUS.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	30 155	6 355
Nõuded ja ettemaksed	78 668	116 559
Varud	1 598	1 598
Kokku käibevara	110 421	124 512
Põhivara		
Materiaalne põhivara	64 364	101 301
Immateriaalne põhivara	1 176	1 176
Kokku põhivara	65 540	102 477
Kokku varad	175 961	226 989
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 168	19 741
Võlad ja ettemaksed	1 197	1 878
Kokku lühiajalised kohustused	2 365	21 619
Kokku kohustused	2 365	21 619
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 675	27 610
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 565	378 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 844	-203 913
Kokku omakapital	173 596	205 370
Kokku kohustused ja omakapital	175 961	226 989

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	0	260 973
Muud äritulud	2 122	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-430 263
Mitmesugused tegevuskulud	-4 714	-10 434
Tööjõukulud	-19 350	-21 387
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 264	-2 892
Muud ärikulud	-9 353	0
Ärikasum (kahjum)	-34 559	-204 003
Finantstulud ja -kulud	2 715	90
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 844	-203 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 844	-203 913

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-34 559	-204 003
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 140	2 892
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-174	0
Muud korrigeerimised	2 199	0
Kokku korrigeerimised	-1 115	2 892
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 891	-36 796
Varude muutus	0	346 152
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 254	-159 564
Muud rahavood äritegevusest	-9 179	0
Kokku rahavood äritegevusest	-26 216	-51 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-39 359
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33 500	84 110
Antud laenude tagasimaksed	33 100	0
Laekunud intressid	1 485	90
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 085	44 841
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-18 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-65	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-4	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 069	0
Kokku rahavood	23 800	-6 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 355	12 833
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 800	-6 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 155	6 355

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	27 610	3 196	378 477	409 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-203 913	-203 913
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Amicus 2011. 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 2011. 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
ehitised ja rajatised	40

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 kaupade 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 moodustatud summas 3196 euro ning 2011 aastal moodustatud summas 3200 euro.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 431	15 955
Sotsiaalmaksud	4 764	5 265
Muud	155	167
Kokku tööjõukulud	19 350	21 387
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 600	4 323

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Amicus (registrikood: 10115141) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR BEREHOV	Juhatuse liige	13.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 844
Kokku	142 721
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	142 721

Kahjumit mitte katta.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 844
Kokku	142 721
Katmine	
Kokku	142 721

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