

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ALMEDA

registrikood: 11047097

küla: Konju küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41701

telefon: +372 3929901, +372 55655137

faks: +372 3929901

e-posti aadress: aleksei@stk.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ ALMEDA asutati 2004. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli muu turismi teenuse osutamine.

2008. aastal alustati uue tegevusega: ärinõustamine, mida jätkati 2011. aastal. Antud tegevuse maht vähenes märgatavalt ja moodustas 1958 euro. Teine 2011. aastal saadud sissetuleku liik oli varustuse välja rentimine. Aasta käive moodustas sellel sissetuleku liigil 4601 euro. Kokku moodustas 2011. aastal ettevõtte teenuste käive 267,6 tuh. krooni, st vähenes 62% võrreldes eelmise aastaga. Kõik teenused olid osutatud juriidilistele isikutele.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2011. aastal oli 7893 eurot, s.h. immateriaalse põhivara kulum koostas 3515 euro. Nagu ka eelmistel aastatel, ei omanud ettevõtte 2011.a. püsivaid töölisi. Palka ei arvestatud. Juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Aruandeaasta lõpul on võtud vastu otsus med. seadme teenimisaja pikendamise kohta. Seoses põhivara (Laser MPX) teenimisaja pikenemisega viiest kuni kümneni aastani on teostatud raamatupidamiskulumi ümberarvestus antud objekti ekspluateerimise alguse kuupäevast. Ümberarvestuse tulemusel tekkis kasum 22916 eur summas. on kajastatud kasumiaruandes.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2011.a. moodustas 3436 euro. Netovara maht suurenes 453% võrra võrreldes 31.12.10. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 3,1%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustiku §179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise lisadest. Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Juhatus hinnangul on OÜ ALMEDA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	204 787	201 350
Nõuded ja ettemaksed	907	460
Kokku käibevara	205 694	201 810
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	10 226	10 226
Materiaalne põhivara	55 652	48 450
Immateriaalne põhivara	20 452	23 967
Kokku põhivara	86 330	82 643
Kokku varad	292 024	284 453
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	282 908	282 805
Kokku lühiajalised kohustused	282 908	282 805
Kokku kohustused	282 908	282 805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 164	16 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 468	-17 857
Kokku omakapital	9 116	1 648
Kokku kohustused ja omakapital	292 024	284 453

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	6 559	17 105
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-63	-15 714
Brutokasum (-kahjum)	6 496	1 391
Üldhalduskulud	-7 829	-14 341
Muud äritulud	7 202	0
Muud ärikulud	0	-6 981
Ärikasum (kahjum)	5 869	-19 931
Finantstulud ja -kulud	1 599	2 073
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 468	-17 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 468	-17 858

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 869	-19 931
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 229	15 714
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 505
Muud korrigeerimised	-22 916	0
Kokku korrigeerimised	-3 687	20 219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-448	2 483
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104	1 935
Kokku rahavood äritegevusest	1 838	4 706
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-25 245
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	25 245
Laekunud intressid	1 599	2 104
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 599	2 104
Kokku rahavood	3 437	6 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 350	194 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 437	6 810
Valuutakursside muutuste mõju	0	-31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204 787	201 350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 693	19 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 857	-17 857
31.12.2010	2 556	256	-1 164	1 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 468	7 468
31.12.2011	2 556	256	6 304	9 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALMEDA 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10. a.

Aruandeaasta lõpul on võtud vastu otsus med. seadme teenimisaja pikendamise kohta. Selle põhivara teenimisaja on pikendatud viiest kuni kümneni aastani ja teostatud raamatupidamiskulumi ümberarvestus antud objekti ekspluateerimise alguse kuupäevast.

Ümberarvestuse tulemus on kajastatud kasumiaruandes

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	9 359	7 514
Tähtajalised hoiused	195 428	193 836
Kokku raha	204 787	201 350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded sidusettevõtetele	907	460
Kokku nõuded ja ettemaksed	907	460

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	72	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	72	0	4

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10157317	OÜ Pavlovi Apteek	Eesti	47731	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011	
OÜ Pavlovi Apteek	2 556	2 556	
Kokku	2 556	2 556	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12012310	OÜ Amanta Realty	Eesti	68201	17	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Amanta Realty	7 670		7 670
Kokku	7 670		7 670

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	29 750	78 568	78 568	108 318
Akumuleeritud kulum		-14 404	-14 404	-14 404
Jääkmaksumus	29 750	64 164	64 164	93 914
Amortisatsioonikulu		-15 714	-15 714	-15 714
Müügid	-29 750			-29 750
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	78 568	78 568	78 568
Akumuleeritud kulum		-30 118	-30 118	-30 118
Jääkmaksumus	0	48 450	48 450	48 450
Amortisatsioonikulu		-15 714	-15 714	-15 714
Muud muutused		22 916	22 916	22 916
31.12.2011				
Soetusmaksumus		78 568	78 568	78 568
Akumuleeritud kulum		-22 916	-22 916	-22 916
Jääkmaksumus		55 652	55 652	55 652

Seoses põhivara (Laser MPX) teenimisaja pikenemisega viiest kuni kümneni aastani on teostatud raamatupidamiskulumi ümberarvestus antud objekti ekspluateerimise alguse kuupäevast. Ümberarvestuse tulemusel tekkis kasum 22916 eur summas. on kajastatud kasumiaruandes.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 391	6 391
Jääkmaksumus	6 391	6 391
Muud muutused	17 576	17 576
31.12.2010		
Soetusmaksumus	23 967	23 967
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	23 967	23 967
Amortisatsioonikulu	-3 515	-3 515
31.12.2011		
Jääkmaksumus	20 452	20 452

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 559	17 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 559	17 105
Kokku müügitulu	6 559	17 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 957	12 503
77399 - Muijal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	4 602	4 602
Kokku müügitulu	6 559	17 105

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Nagu ka eelmistel aastatel, ei omanud ettevõtte 2011.a. püsivaid töölisi. Palka ei arvestatud. Juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	907	275 970	460	275 970

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	6 560	0	13 880

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ALMEDA (registrikood: 11047097) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY VYLEGZHANIN	Juhatuse liige	30.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 468
Kokku	6 304

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 468
Kokku	6 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4601	70.15%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1958	29.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Detotšenko	36306082212	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
Mobiiltelefon	+372 55655137
E-posti aadress	aleksei@stk.ee