

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Gold Cold

registrikood: 10348649

tänavatalu nimi, Pikaliiva 89/Kabli 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6608236

e-posti aadress: tonis.pai@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Gold Cold ülesandeks on külmravi teostamine, selle hulka kuulub patsientide instrueerimine raviprotseduuriks, protseduuri pikkuse määramine vastavalt diagnoosile ja patsiendi seisundile, patsientide ülikülmkambrisse juhatamine, nende seisukorra jälgimine külmravi protseduuri ajal, patsientide juhendamine ja abistamine ülikülmravi protseduuri ajal ja selle järgsel võimlemisel, vajadusel medikamentoosse ravi korrigeerimine külmravi kuuri ajal. Külmravi korraldamiseks peab OÜ Gold Cold hoidma tehniliselt korras ülikülmravi kambri ja ruumi milles kamber asub.

Ülikülmravi uurimiseks teeb OÜ Gold Cold ka teaduslikku uurimistööd, praegu on alustatud vererõhu Holter monitooringut kõrge vererõhuga ülikülmravi saavatel patsientidel.

OÜ Gold Cold plaanib eksportida ülikülmravi Hiina Rahvavabariiki, selleks käivad ettevalmistustööd, alates 2009. aastast.

Osaühingul palgalisi töötajaid ei ole. Aruandeaastal kasutati ajutisi töötajaid ja neile maksti töötasu 2 526 eurot ilma sotsiaal- ja töötukindlustusmaksuta. Juhatuse liikmele palka ja muid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 932	13 924	
Nõuded ja ettemaksed	5 957	4 986	2
Kokku käibevara	13 889	18 910	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60 013	42 396	4
Kokku põhivara	60 013	42 396	
Kokku varad	73 902	61 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 422	24 912	5
Kokku lühiajalised kohustused	29 422	24 912	
Kokku kohustused	29 422	24 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 191	22 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 477	10 668	
Kokku omakapital	44 480	36 394	
Kokku kohustused ja omakapital	73 902	61 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	65 483	58 016	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 775	-17 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 758	-14 089	
Tööjõukulud	-3 395	-859	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 383	-7 708	4
Ärikasum (kahjum)	16 172	17 461	
Finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 176	17 464	
Tulumaks	-1 699	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 477	10 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 172	17 461	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 383	7 708	4
Kokku korrigeerimised	16 383	7 708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-970	356	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	118	4 422	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-6 796	
Kokku rahavood äritegevusest	30 004	23 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 000	-30 123	4
Laekunud intressid	4	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 996	-30 121	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 000	-7 669	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-7 669	
Kokku rahavood	-5 992	-14 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 924	28 563	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 992	-14 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 932	13 924	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	48 479	51 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 668	10 668
Makstud dividendid	0	0	-25 565	-25 565
31.12.2010	2 556	256	33 582	36 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 477	14 477
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	41 668	44 480

Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2011.a. moodustab 41 668 eurot. Bilansipäeva seisuga on maksimaalselt võimalik omanikele dividendidena välja maksta 32 918 eurot. Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu 8 750 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gold Cold 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse osaühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu hindamisaluseid, aruandeviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooninorm on 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt 01.jaanuarist 2000 kehtima hakanud Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata mitte teenitud kasumit, vaid mitteresidentidele ja füüsilistele isikutele makstud dividende ja muid kasumi jaotamise iseloomuga väljamakseid. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisega dividendidena. Maksimaalselt võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisega dividendidena, on toodud aruande Omakapitali liikumine seletuses.

Dividendidelt makstav tulumaks kajastatakse dividendide deklareerimisel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaks erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja vastuvõtukuludelt kajastatakse tegevuskulude kirjetel tekkepõhiselt.

Tulumaksumäär 2011 a oli 21/79.

Seotud osapooled

2011. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Vastavalt äriseadustikule on moodustanud kohustuslik reservkapital, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjude katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. 2011. aasta ja järgnevad finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 krooni euro kohta.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 957	4 986
Kokku nõuded ostjate vastu	5 957	4 986

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	170	0
Sotsiaalmaks	279	0
Kohustuslik kogumispension	8	0
Töötuskindlustusmaksed	35	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	492	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 876	31 364	34 240	22 518	3 707	3 707	60 465
Akumuleeritud kulum	-2 876	-26 348	-29 224	-11 260	0	0	-40 484
Jääkmaksumus	0	5 016	5 016	11 258	3 707	3 707	19 981
Ostud ja parendused	0	0	0	30 000	123	123	30 123
Amortisatsioonikulu	0	-6 273	-6 273	-1 435	0	0	-7 708
Ümberklassifitseerimised	0	3 830	3 830	0	-3 830	-3 830	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	3 830	3 830	0	-3 830	-3 830	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 876	35 194	38 070	52 518	0	0	90 588
Akumuleeritud kulum	-2 876	-32 621	-35 497	-12 695	0	0	-48 192
Jääkmaksumus	0	2 573	2 573	39 823	0	0	42 396
Ostud ja parendused	0	34 000	34 000	0			34 000
Amortisatsioonikulu	0	-5 479	-5 479	-10 904			-16 383
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 876	69 194	72 070	52 518			124 588
Akumuleeritud kulum	-2 876	-38 100	-40 976	-23 599			-64 575
Jääkmaksumus	0	31 094	31 094	28 919			60 013

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	720	2 260	
Maksuvõlad	492	0	3
Muud võlad	28 210	22 652	
Dividendivõlad	22 286	17 895	
Muud viitvõlad	5 924	4 757	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 422	24 912	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	65 483	58 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 483	58 016
Kokku müügitulu	65 483	58 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstide teenused	65 023	54 504
Huvikoolitusteenused	460	3 512
Kokku müügitulu	65 483	58 016

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 526	639
Sotsiaalmaksud	834	211
Pensionikulu	35	9
Kokku tööjõukulud	3 395	859

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.
Tegevjuhtkonnale palka ja muid tsausid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Gold Cold (registrikood: 10348649) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS PÄI	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 477
Kokku	41 668

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 477
Kokku	41 668
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 668
Kokku	41 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	65023	99.30%	Jah
Muu huvikoolitus	85529	460	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Päi	35110292712	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6608236
E-posti aadress	tonis.pai@gmail.com