

148
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta	01.01.06-31.12.06
Äriniimi	OÜ GALERII KAKS
Registrikood	10077280
Aadress	Lühike jalg 1/ Rüütli 2, Tallinn
Telefon	6418 308
Põhitegevusala	tarbekunsti müük
Tegevjuht	Katrin Amos

Sisukord

Sisukord	lk 2
Tegevusaruanne	lk 3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon	lk 4
Bilanss	lk 5
Kasumiaruanne	lk 6
Rahavoogude aruanne	lk 6
Omakapitali muutuste aruanne	lk 7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk 7
Kasutatud arvestuspõhimõtted	lk 7
Lisa 1 Ostetud kaubad müügiks	lk 11
Lisa 2 Põhivara	lk 11
Lisa 3 Kohustused	lk 11
Lisa 4 Maksuvõlad	lk 11
Lisa 5 Müügitulu	lk 12
Majandusaasta aruande allkirjad	lk 12

Tegevusaruanne

Osaühing Galerii Kaks tegeleb tarbekunsti müügiga.

Peamised ostjad on turistid ja seega on tegevuse põhiperiood suvekuudel. Töö sesoonsuse vältimiseks on kavandatud kohalike tarbijate eelistuste väljaselgitamine, et soetada vastavat kaupa.

Töötasu on makstud 120,5 tuhat krooni, töötajate keskmine arv oli 3, neist 1 osalise tööajaga. Tegevjuhi töötasu oli 22,2 tuhat krooni.

Juhatuse töö eest pole tasu makstud ja juhatuse liikmete tagasikutsumisel kompensatsioone ette nähtud.

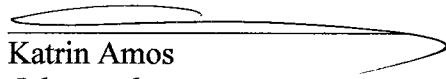
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

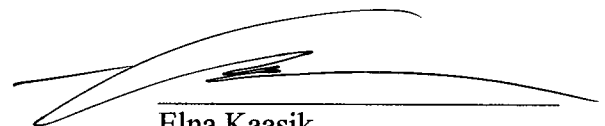
Juhatus deklareerib oma vastutust Galerii Kaks 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Galerii Kaks finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Galerii Kaks on jätkuvalt tegutsev.

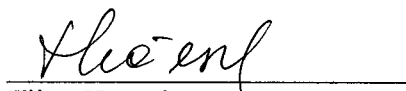
Tallinn, 25. juuni 2007.a.



Katrin Amos
Juhatuse liige



Elna Kaasik
Juhatuse liige



Tiina Käesel
Juhatuse liige

A K T I V A (V A R A)

(kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Käibevara		
Raha ja pangakontod	296 931	229 684
Ostjate tasumata summad	18 044	14 784
Varud		
Ostetud kaubad müügiks (lisa 1)	72 496	69 466
Käibevara kokku	387 471	313 934
 Materiaalne põhivara (lisa 2)	 922 070	 971 580
 AKTIVA (vara) KOKKU	 1 309 541	 1 285 514

P A S S I V A (K O H U S T U S E D J A O M A K A P I T A L)

Lühiajalised kohustused		
Pikaajalise võlakohustuse tagasimakse järgmisel perioodil (lisa 3)	75 371	68 702
Võlad tarnijatele	0	38 248
Maksuvõlad (lisa 4)	23 920	17 497
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	13 785	10 353
Muud viitvõlad	27 581	0
Viitvõlad kokku	41 366	10 353
Lühiajalised kohustused kokku	140 657	134 800
 Pikaajalised kohustused (lisa 3)	 702 881	 643 983
 Kohustused kokku		778 783
 Omakapital osaühingus		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	460 531	377 805
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	99 929	82 726
Omakapital osaühingus kokku	606 660	506 731
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	 1 309 541	 1 285 514

KASUMIARUANNE (kroonides)

Äritulud	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Müügitulu (lisa 5)	736 070	798 030
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	279 122	306 230
Mitmesugused tegevuskulud	106 740	112 007
Tööjõu kulu		
S.h Palgakulu	120 487	155 310
Sotsiaalmaksud	40 125	52 035
Arvestatud amortisatsioon	49 510	49 510
Ärikulud kokku	595 984	675 092
Ärikasum (-kahjum)	140 086	122 938
Finantskulu	- 40 157	- 40 212
Aruandeaasta puhaskasum	99 929	82 726

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood aruandeaasta äritegevusest		
Puhaskasum (+)	140 086	122 938
Põhivara kulum	49 510	49 510
Bilansirühmade kokkuvõtete muudatused		
Nõuete muutus (-,+)	- 6 290	- 15 004
Kohustuste muutus (+,-)	- 531	- 4 144
Kokku rahavood äritegevusest	182 775	153 300
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud põhivara	0	- 59 778
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud intress	634	0
Tasutud laen	- 75 371	- 113 881
Tasutud intress	- 40 791	- 40 212
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 115 528	- 154 093
Rahavood kokku	67 247	- 60 571
Kassa ja pangakontode jääk majandusaasta alguses	229 684	290 255
Kassa ja pangakontode jääk majandusaasta lõpus	296 931	229 684
Rahajäägi muutus	67 247	- 60 571

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	<u>Osa- kapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaota- mata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.detsembril 2002	42 000	4 200	99 178	145 378
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	96 716	96 716
Saldo 31.detsembril 2003	42 000	4 200	195 894	242 094
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	181 911	181 911
Saldo 31. detsember 2004	42 000	4 200	377 805	424 005
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	82 726	82 726
Saldo 31. detsember 2005	42 000	4 200	460 531	506 731
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	99 929	99 929
Saldo 31. detsember 2006	42 000	4 200	560 460	606 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

<u>Materiaalse põhivara grupp</u>	<u>Amortisatsioonimäär</u>
Maa ja ehitised	5%
Arvutustehnika	33%
Seadmed	20%
Inventar	20%

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning selle kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 3 aasta jooksul.

Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Üldjuhul kantakse soetatud tarkvara kuludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Äriühing kajastab kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul ka siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Äriühing kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- äriühingul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta. Eraldiste suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljapoolt äriühingut.

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Juhul, kui ülaltoodud tingimused ei ole täidetud, ei moodustata bilansis eraldist, kuid seotud asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 30. septembri 2005 seisuga hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll teenuse üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 1 Ostetud kaubad müügiks

Varudena on arvel ostetud kaup summas 72,5 tuhat (31.12.2005 seisuga 69,5 tuhat) krooni. Varusid arvestatakse FIFO meetodil.

Lisa 2 Põhivara (kroonides)

2005. aastal on põhivara kallinemisena arvestatud soetatud kaupluseruumide renoveerimiskulud. Põhivara amortisatsiooni on arvestatud kaupluseruumide soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil 5% aastas.

	<u>Maa ja ehitised</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>Kokku</u>
Soetusmaksumus 31.12.03	0	47 085	47 085
Arvestatud kulum 31.12.03	0	47 085	47 085
Jääkmaksumus 31.12.03	0	0	0
Soetatud	990 192	0	990 192
Arvestatud kulum	28 880	0	28 880
Soetusmaksumus 31.12.04	990 192	47 085	47 085
Arvestatud kulum 31.12.04	28 880	47 085	47 085
Jääkmaksumus 31.12.04	961 312	0	961 312
Soetatud	59 778	0	59 778
Arvestatud kulum	49 510	0	49 510
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 049 970	47 085	1 097 055
Arvestatud kulum 31.12.2005	78 390	47 085	125 475
Jääkmaksumus 31.12.2005	971 580	0	971 580
Arvestatud kulum	49 510	0	49 510
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 049 970	47 085	1 097 055
Arvestatud kulum 31.12.2006	-127 900	- 47 085	- 174 985
Jääkmaksumus 31.12.2006	922 070	0	922 070

Lisa 3 Kohustused

Kaupluseruumide erastamiseks on võetud laenu Hansapangast summas 800 000 krooni intressiga 6 kuu Euribor +3% aastas. Seisuga 31.12.05 oli laenu lühiajaline osa 75 371 (31.12.2005 seisuga 68 702) krooni ja pikaajaline osa 562 224 (31.12.2005 seisuga 712 685) krooni.

Lisa 4 Maksuvõlad (kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Käibemaks	8 560	5 635
Isiku tulumaks	4 310	3 321
Sotsiaalmaks	9 838	8 025
Töötuskindlustusmaks	1 026	292
Pensionikindlustus	186	224
Kokku	23 920	17 497

Maksude tasumise tähtaeg saabus 2007. aastal.

Lisa 5 Müügitulu

Müügitulu summas 736,0 (2005. aastal 798) tuhat krooni on saadud tarbekunstiesemete müügist Eestis.

Majandusaasta aruande allkirjad

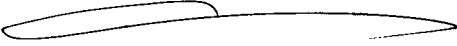
	Nimi	Allkiri	Kuupäev
<u>Juhatus</u>			
Juhatus liige	Katrin Amos		25. juuni 2007
Juhatus liige	Elna Kaasik		25. juuni 2007
Juhatus liige	Tiina Käesel		25. juuni 2007

Galerii Kaks OÜ
registrikood 10077280

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum	460 531
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	99 929
JAOTATAV KASUM KOKKU	560 460
sellest:	
maksta dividendideks	0
jääb osaühingu kasutusse vaba kasumina	560 460

Juhatus

Juhatuseliige	Katrin Amos		25. juuni 2007
Juhatuseliige	Elna Kaasik		25. juuni 2007
Juhatuseliige	Tiina Käesel		25. juuni 2007

Tallinna Linnakohtu Registriosakond
Pärnu mnt 142, Tallinn 10142

. juuni.2007

2006. aasata aruanne Galerii Kaks OÜ kohta ja
osanike nimekiri

Käesolevaga esitame Teile äriühingu Galerii Kaks OÜ majandusaasta kinnitatud
aruande 2006. aasta kohta.

Ühtlasi esitame osanike nimekirja majandusaasta kinnitamise päeva seisuga.

Osanike nimekiri aruande kinnitamise seisuga

Nimi	isikukood	aadress	osa suurus
Katrin Amos	45301290266	Tallinn	14 000
Elna Kaasik	45711160353	Tallinn	14 000
Tiina Käesel	44302250230	Tallinn	14 000

Lugupidamisega

K.Amos
Juhatuse liige

