

RAAMATUPIDAMISE


.....
Anne Mazurenko

2002. BILANSS

ALGUS: "01."JAANUAR 2002.A.
LÖPP: "31."DETSEMBER 2002.A.

ETTEVÖTTE NIMI: OÜ GALERII-G

ÄRIREGISTER: 10078569

KÄIBEMAKSU KOHUSLASE NR. EE100125995

ADDRESS: VABADUSE VÄLJAK 6, TALLINN 10146

TELEFON: 6459299

TEGEVJUHT: KRISTI KESKKÜLA

AUDIITOR: MAI VIIRLAIU

PÕHITEGEVUSALA: KAUBANDUS

OMANDIVORM: ERA

07-03-2003

SISUKORD

	lk.nr
Tegevusaruanne	3
Juatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Aruande lisad	
1 Kasutatud arvestusmeetodid	9
2 Materjaalne põhivara	10
3 Maksuvõlad	10
4 Osakapital	10
5 Neto realiseerimiskäive	10
6 Bilansiväline kaup	11
Audiitori järelootus	12
Kasumi jaotuse otsus	13
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	14

07-03-2003

-3-

2002 a tegevuse auanne

AS GAI ERH-G põhitegevus on kunstiteoste valmistamine ja muuk.naitusmuukide korraldamine, kunstnike materjalide ja toovahendite muuk ja piltide raamimine. Kunstnike materjalide, kunstiteoste ja toovahendite muuk toimub kauplustes Tallinnas Vabaduse väljak 6 ja Tartu mnt 1. Piltide raamimine toimub Tallinnas Parnu mnt 154 ja Tartus Tamme pst 102-a.

Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatuseliikmele on 2002 a makstud 14 656 - krooni tootasu. Keskmise tootajate arv 2002 a oli 24 ning nende palkade ja lisateenuste kogusumma oli 884 702 - krooni.

Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002 a lõpus on 310 248 - krooni ja 2002 aruandeaasta kasum on -58 207 - krooni.



Kristi Keskkula
OU GAI ERH-G direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev ..14.02... 2003 a
Allkan ..K. Keskkula

07-03-2003

-4-


JUHATUSE DEKLARATSIOON


Ariühingu juhatus on arseadustikust lahtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab ariühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistavade nõudeid.


Vara ja kohustused on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aruanne nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ariühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aruande koostamisaegse seisuga.

Juhatus hinnangul on AS GALERII-G jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Peep Keskkula
Juhatusesimees


Tallinnas


Juri Ham
Juhatusesimees


Kristi Keskkula
juhatusesimees

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev, 2003. a


Allkiri

07-03-2003

-5-

RAAMATUPIDAMISE BILANSS 2002 a

VARUD	31.12.02 a	31.12.01 a	Lisa nr
KAIBEVARA			
Raha ja pangakontod	49 595	77 965	
Nõuded ostjate vastu	48 473	90 097	
Muud lühiajalised nõuded	5 524	603	
Materjal	396 009	322 238	
Ostetu kaubad muugiks	727 840	763 484	
KAIBEVARA KOKKU	1 227 441	1 254 387	
Materjaalne põhivara			
Masinaid ja seadmeid	122 588	256 568	2
Muu inventar, toorimistad	130 358	130 358	
Põhivara kulum	-222 512	-339 024	
Materjaalne põhivara kokku	30 434	47 902	
VARAD KOKKU	1 257 875	1 302 289	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LUHIAJALISED KOHUSTUSED			
Ostjate ettemaksud kaupade eest	2 967	190	
Tagatiseta võlakohustused		30 000	
Võlad hankijatele	325 120	369 909	
Maksuvõlad	113 912	69 865	3
Võlad toovõtjatele	131 540	92 893	
Muud võtvõlad	4 261	1 150	
LUHIAJALISED KOH KOKKU	577 800	564 007	
OMAKAPITAL			
Osakapital	400 000	400 000	4
Reserfond	28 034	23 221	
Tulmise perioodi kasum	310 248	218 798	
Aruandeaasta kasum	-58 207	96 263	
OMAKAPITAL KOKKU	680 075	738 282	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	1 257 875	1 302 289	

Kristi Keskkula 
 AS GAJERII -G direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 14.03.2003 a

Allkiri 

07-03-2003

-6-

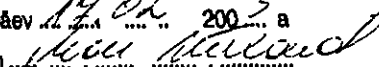
KASUMIARUANNE
 Skeem 1

ARITULUD	2002 a	2001 a	1 isa nr
Realiseerimise netokaive	5 812 772	5 419 059	5
Muud aritulum	4 407	25 398	
ARITULU KOKKU	5 817 179	5 444 457	
ARIKULUD			
Kaubad.materjalid	3 281 985	2 936 215	
Mitmesugused tegevuskulud	1 354 437	1 340 957	
Toojoukulu	1 221 496	1 017 448	
sh palgakulu	918 413	764 999	
sots maks	303 083	252 449	
Pohivara kulum	17 468	43 636	
Muu artikulu		7 500	
ARIKULU KOKKU	5 875 386	5 345 756	
Intressi kulu		2 438	
KULUD KOKKU	4 875 386	5 348 194	
ARIKASUM -KAHUM	-58 207	96 263	
PUHASKASUM	-58 207	96 263	


 Kristi Keskkula
 OU GALFRID-G direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 14.02.2003 a

Allkiri 

07-03-2003

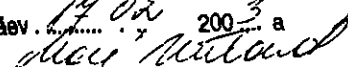
-7-

RAHAVOOGUDI ARUANNI

RAHAVOOD ARITEGEVUSI SI	2002 a	2001 a
Puhaskasum	-58 207	-96 263
Kulum	+17 468	+43 636
Kasum kohvira muugist	-1 180	-21 312
Ostjate volgade muutus	+41 624	-43 253
Muud lühiajalise noute muutus	-4 921	-92
Materjali muutus	-73 771	+81 430
Ostetud kaupade muutus	+35 644	-37 891
Ostjate ettemaksu muutus	+2 777	-14 274
Volad hankijatele muutus	-44 789	-13 450
Maksuvolgade muutus	+44 047	-30 597
Volad toovõtjatele muutus	+38 647	+3 477
Muude viitvolgade muutus	+3 111	-2 551
KOKKU rahavood aritegevusest	+ 450	+61 386
RAHAVOOD INVESTLERIMIS TEGEVUSEST		
Muudud põhivahend	+1 180	+25 790
RAHAVOOD FINANTSEERIMIS TEGEVUSI SI		
Tasutud pikaajalist laenu		-46 193
Makstud lühiajalist laenu	-30 000	-10 000
KOKKU rahavood finantseerimisest	-30 000	-56 193
KOKKU RAHAVOOD	-28 370	+30 983
Raha ja pangakonto muutus	-28 370	+30 983


Kristi Keskkula
OU GALFRIL-G direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev . 14.03. 2003 a
Allkiri . 

07-03-2003

-8-

OU Galeri-G

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv kapital	Eelmiste aastate jatamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku omakapital
Jaak 31 12 2000	400000	13542	34894	193583	642019
Kasumi jaotamine		9679	183904	-193583	
Aruandeaasta kasum				96263	96263
Jaak 31 12 2001	400000	23221	218798	96263	738282
Jaak 31 12 2001	400000	23221	218798	96263	738282
Kasumi jaotamine		4813	91450	-96263	
Aruandeaasta kahjum				-58207	-58207
Jaak 31 12 2002	400000	28034	310248	-58207	680075


 Kristi Keskkula
 Direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 14.02.2003 a

Allkan 

07-03-2003

AASTAARUANDE LISAD

LISA1

AASTAARUANDE KOOSTAMISL KASUTATAVAD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Valisvaluuta

Valisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu ja kohustused hankijatele on raamatupidamisarvestuses kajastatud Eesti kroonides tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursiga. Aastaruande koostamisel on nõuded ja kohustused ümberhindatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursiga. Ümberhindamisest tingitud kasum või kahjum on kajastatud valuutakursi muutusena.

Tulud

Muugitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Varad

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lahtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest.

Kauba ja tootmisvarude arvelevõtmise toimus soetusmaksumuses. Varude jaakide hindamisel rakendati kaalutud keskmise meetodit. Varud on bilansis hinnatud lahtudes sellest mis on madalam kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materjalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmise võimaldavatest valjaminekust. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikelt valmistamisvaljaminekutest. Objekti mille kasulik tootiga ületab aastat ja mille maksumus ei ületa 5 000 -kr kantakse kulusse. Materjalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lahtudes kasulikust tooteast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid

- masinad, seadmed 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- muu inventar 20% aastas

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid valjamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lahe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina kasitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud varaobjekti omandiõigus laheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 14.03.2003 a

Allkiri *Mari Milla*

07-03-2003

-10-

Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Kasumiaruanne

Ettevõtte kasutas Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruade skeem I

I ISA 2

Materjaalne põhivara

	Masinad	Inventar	Kulum	Jaakvaartus
2001 a				
Aasta alguses	307 415	130 358	-341 757	96 016
Muut	50 847		+46 369	
Kulum			-43 636	
Aasta lõpuks	256 568	130 358	-339 024	47 902
2002 a				
Aasta alguses	256 568	130 358	-339 024	47 902
Muut	133 980		+133 980	
Kulum			-17 468	
Aasta lõpuks	122 588	130 358	-222 512	30 434

I ISA 3

Maksuvõlad

	2002 a	2001 a
Üksikisiku tulumaks	26 965	24 029
Sots maks	48 598	40 960
Kaibemaks	35 044	3 261
Liisoodustuse tulumaks	351	351
Liisoodustuse sot maks	446	446
Footuskindlustus	1 728	818
Pensionkindlustus	780	
KOKKU	113 912	69 865

I ISA 4

Osakapital

AS GAI ERH-G kujundati aktsiaseltsist osahinguks, osakapital moodustub 5 osast
Kokku osakapital 400 000 krooni

I ISA 5

Netorealiseerimiskarve

Neto realiseerimiskarve summas 5 437 692 krooni Eesti turul ja 375 080 krooni
Soome turul

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 17.03.2003 a

Allkiri *[Handwritten Signature]*

I ISA 6

Bilansivaline kaup

.....
Komisjonmuugis olev kaup on Festi Vabariigi kunstnike looming ja on arvel
bilansivaltselt

Kunstilooming on muugil meie kauplustes Vabaduse väljak 6 ja Tartu mnt 1
2001 a lõpul oli bilansivalist kunstiloomingut arvel 1 299 490 krooni vaartuses
2002 a lõpul on 1 552 260 - krooni vaartuses

Komisjonmuugis olevaid bilansivaliseid kaupu inventeeritakse 2(kaks) korda aastas



Kristi Keskkula
Direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev .. 14.03. .. 2003. a

Allkiri .. [Handwritten signature] ..

.....

Auditori järeldus-otsus OU Galeri-G osanikele

Olen kontrollinud OU Galeri-G 31.12.2002 a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ulesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditorsõu seaduse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatapsusi. Audit kaigus olen valjavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmab ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lahtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002 a finantstulemuseks puhaskahjumit -58.207 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2002 a 1,257,875 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OU Galeri-G majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002 a.

17.02.2003 a, Tallinnas



Mai Viirlaid

Vannutatud auditor

OU Aurarius

Tel 6621716, GSM 05012603

07-03-2003

-13-

OU Galeri-G

Kasumi jaotamise otsus

Jaotamata kasumi jaak 31.12.2002	310248
Aruandeaasta kahjum	- 58207
Reservkapital	28034
Jaotamata kasumi jaak peale 2002. a kahjumi lisamist	280075



Kristi Keskkula
Direktor

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev .. 14.03.2003 .. a

Allikas .. Kristi Keskkula ..

2002 a majandusaasta aruanne

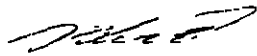
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2002 a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande

AS GAI RII-G kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, auditori järelootusest ja kasumi jaotamise otsusest

2002 a majandusaasta aruande kinnitas AS GAI ERII-G üldkoosolek
Nr 1 25.02.2003 a

Tallinnas, 25.02.2003 a



Peep Keskkula
Juhatuse esimees



Iuri Ham
Juhatuse liige



Kristi Keskkula
Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev .. 25.02.2003 a

Allkirj .. Peep Keskkula



GALERII-G⁰ -3- 2003

AS GALERII G
Reg nr 10078569
Vabaduse väljak 6
10146 Tallinn
Tel 644 9620
Faks 627 3631
E-post galerii@hot.ee

OÜ GALERII-G OSANIKE
ÜLDKOOSOLEKU PROTOKOLL No 1

Tallinnas.
Vabaduse väljak 6

25 02 2003 a

Osalesid

1 Tempera Export OY, P Enarvi	77,5 haalt
2 P Enarvi	20 haalt
3 J Hain	20 haalt
4 OU Profiliis, P Keskkula	50 haalt
5 K Keskkula	232,5 haalt

Kokku 400 haalt

Osalesid kõik osanikud

Koosoleku juhatajaks valiti J Hain ja protokollijaks K Keskkula


Päevakord

- 1 Aastaruanne
- 2 Auditoriaruanne

Otsustati

- 1 OU Galerii-G aastabilans tasakaalus 1 257 875 krooni kinnitada
- 2 Auditori aruanne kinnitada

Kõik otsused võeti vastu ühehaalselt


J Hain
Koosoleku juhataja


K Keskkula
Protokollija