

OÜ GOLD COLD
Majandusaasta aruanne 2008

33114
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Ettevõtte nimetus: OÜ GOLD COLD
05 -05- 2009
L-18
.....Silvi-Kaarest

Aadress: Pikaliiva 89/Kabli 2, Tallinn
13516

Telefon: 6 608 236

Äriregistri number: 10348649

Ettevõtte vorm: Osühing

Omandivorm: Erakapital

Juhatus liige: Tõnis Päi

Majandusaasta: 01.01.2008-31.12.2008

Põhitegevusala: Külmraviteenused

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid..	10
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 5. Müügitulu	14
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele	16

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 medikamentoose 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 peab tagama Pärnus Taastusravi Keskuses Estonia asuva ülikülmkambrri töö ja konsulteerima sealset personali ülikülmravi asjus.

OÜ Gold Cold plaanib eksportida ülikülmravi Hiina Rahvavabariiki, selleks käivad ettevalmistustööd, see plaan loodetakse täita 2009.a.

2008.aastal maksti juhatuse liikmele töötasu ilma sotsiaal- ja töötuslindlustusmaksuta 21 204 krooni (2007. a 0 krooni). Osaühingu keskmine töötajate arv 2008. aastal oli 0,4. Välja makstud palga summa oli 64 681 krooni ilma sotsiaal- ja töötukindlustusmaksuta (2007.aastal 33 000 krooni ilma sotsiaal- ja töötukindlustusmaksuta).

Gold Cold OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2008	2007
Müügitulu	1 079 867	1 136 471
Käibe kasv %	-0,05%	438,2%
Puhaskasum	325 257	492 426
Kasumi kasv %	-034%	461,3%
Puhasrentaablus	30,1%	43,3%
Varade rentaablus (ROA) %	44,8%	61,9%
Omakapitali rentaablus (ROE) %	50,2%	68,1%
Maksevõime üldine tase	4	8

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Varade rentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali rentaablus % ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Maksevõime üldine tase = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$.

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Gold Cold tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, 30 märts 2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Gold Cold OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30. märts 2009.a

Tõnis Päi
Juhatuse liige

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	232 531	478 745	
Nõuded ja ettemaksed	88 801	97 156	2
Käibevara kokku	321 332	575 901	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	404 030	219 432	3
Põhivara kokku	404 030	219 432	
VARAD KOKKU	725 362	795 333	
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77 038	72 267	4
Lühiajalised kohustused kokku	77 038	72 267	
KOHUSTUSED KOKKU	77 038	72 267	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	279 067	186 640	
Aruandeaasta kasum	325 257	492 426	
OMAKAPITAL KOKKU	648 324	723 066	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	725 362	795 333	

KASUMIARUANNE

skeem 1 (kroonides)

	2008	2007	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	1 079 867	1 136 471	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 290 150	- 326 166	
Mitmesugused tegevuskulud	- 258 706	- 230 329	
Tööjõukulud	- 86 220	- 43 989	
Palgakulu	- 64 681	- 33 000	
Sotsiaalmaksud	- 21 539	- 10 989	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	- 63 592	- 43 731	3
Ärikasum	381 199	492 256	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	0	170	
Kokku finantstulud ja -kulud	0	170	
Kasum majandustegevusest	381 199	492 426	
Kasum enne maksustamist	381 199	492 426	
Tulumaks	- 55 942	0	
Aruandeaasta puhaskasum	325 257	492 426	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit.

	2008	2007	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	381 199	492 256	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 592	43 731	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 355	- 95 806	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 26 873	70 665	
Makstud ettevõtte tulumaks	- 49 297	0	
Makstud intressid		170	
Kokku rahavood äritegevusest	376 976	511 016	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	- 248 190	- 48 152	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 248 190	- 48 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	- 375 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 375 000	0	
Rahavood kokku	- 246 214	462 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	478 745	15 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	232 531	478 745	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 246 214	462 864	

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2006	40 000	4 000	186 640	230 640
Kasum 2007	0	0	492 426	492 426
31.12.2007	40 000	4 000	679 066	723 066
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-400 000	-400 000
Kasum 2008	0	0	325 257	325 257
31.12.2008	40 000	4 000	604 323	648 323

Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2008.a. moodustab 604 323 krooni. Bilansipäeva seisuga on maksimaalselt võimalik omanikele dividendidena välja maksta 477 415 krooni. Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu 126 908 krooni.

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Gold Cold 2008. 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 Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Nõuete hindamine

Nõuete 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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

Tehingud välisvaluutas

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.

Viitvõlad

Viitvõlgadena on kajastatud lepingu või mõne muu dokumendi alusel tekkinud tekkepõhiselt arvestatud võlad, mis tasutakse järgmisel perioodil.

Tulumaks

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 väljamaksmisel 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 2008 a oli 21/79. Kuni 31.12.2007 oli tulumaksumäär 22/78.

Tulude arvestus

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

Reservide moodustamine

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

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Muud viitlaekumised	88 801	97 156

Muude viitvõlgadena on arvestatud detsembrikuu teenused, mille kohta ei ole arvet esitatud.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

2008.a arvestati kulumit 20% aastas põhivarade soetusmaksumuselt

	Masinad ja seadmed	Inventar	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
31.12.2006 soetusmaksumuses	535 734	114 000	0	649 734
Soetatud 2007	0	0	48 152	48 152
31.12.2007 soetusmaksumuses	535 734	114 000	48 152	697 886
Soetatud 2008	0	238 337	9 853	248 190
31.12.2008 soetusmaksumuses	535 734	352 337	58 005	946 076
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-320 723	-114 000	0	-434 723
Kulum 2007	-43 731	0	0	-43 731
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-364 454	-114 000	0	-478 454
Kulum 2008	-43 731	-19 861	0	-63 592
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-408 185	-133 861	0	-542 046
31.12.2006 jääkmaksumuses	215 011	0	0	215 011
31.12.2007 jääkmaksumuses	171 280	0	48 152	219 432
31.12.2008 jääkmaksumuses	127 549	218 476	58 005	404 030

Lisa 4. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Hankijatele tasumata arved	18 735	32 717
Muud võlad	6 643	0
Dividendivõlad	25 000	0
Üksikisiku tulumaks	4 175	5 822
Sotsiaalmaks	6 600	9 900
Töötuskindlustusmaks	180	270
Võlad töövõtjatele	15 705	23 558
Kokku	77 038	72 267

Lisa 5. Müügitulu

	2008	2007
Müügitulu Eestis osutatud raviteenuste eest	1 016 217	1 061 471
Müügitulu Eestis osutatud koolitusteenuse eest	63 650	75 000
Kokku müügitulu	1 079 867	1 136 471

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Gold Cold 2007. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum	279 066
Kasum 2008	325 257
Kokku jaotamata kasum	604 323

Jaotamata kasumist 100 000 krooni maksta välja dividendidena, 504 323 krooni jätta jaotamata kasumi reservi.

Juhatusel allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele

Osaühing Gold Cold majandusaasta aruande allkirjastamine 30.03.2009.a.

Tõnis Päi

Juhatusel liige

Gold Cold OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.

Tegevusala	EMTAK	2008
Eriarstide teenused	86221	1 016 217
Huvikoolitusteenused	85521	63 650
Müügitulu kokku		1 079 867

Gold Cold OÜ osanike nimekiri

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osalus
Tõnis Päi	35110292712	Tallinn	40 000