

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing GALENOS

registrikood: 10346780

tänavatalu nimi, Pärnasalu 31
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6596443

e-posti aadress: galenos@mail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2012. aastal realiseeriti toodangut 60115 euro eest ja seega võrreldes 2011. aastaga oli realisatsioon 12,9 % madalam. Kulutused töötasule vähenesid võrreldes möödunud aastaga 9299 euro võrra ehk 27,8 %. Tänu sellisele kokkuhoiule kõigis muudes valdkondades õnnestus saada kasumit 1479 euro ulatuses. Võrdluseks: eelneva aasta kahjum majandustegevusest moodustas 1043 eurot ehk 1,5 % valmistoodangu mahust.

Finantstegevuse positiivseks tulemuseks tuleb pidada ostjate debitoorse võlgnevuse vähenemist 5,4 % võrra maksmata arvete osas ja kaubavarude vähenemist 16% võrra eelneva aastaga võrreldes. Vaatamata kõigile tarvitusele võetud abinõudele ettevõtte juhtkonna poolt ei õnnestunud kriisieelset 2008. aasta taset saavutada. 2012.aasta valmistoodangu maht moodustas kõigest 51,8% 2008. aasta valmistoodangu mahust.

Kuna toodangu turustamine toimus ainult Eesti siseselt, siis seoses elanikkonna ostuvõime langusega ei suudetud apteekide jaevõrgus ettevõtte toodangu realiseerimist suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 265	5 653
Nõuded ja ettemaksed	12 777	13 513
Varud	15 775	18 786
Kokku käibevara	32 817	37 952
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	1 047
Kokku põhivara	0	1 047
Kokku varad	32 817	38 999
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 269	7 650
Võlad ja ettemaksed	6 930	8 210
Kokku lühiajalised kohustused	8 199	15 860
Kokku kohustused	8 199	15 860
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 109	17 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 479	-1 371
Kokku omakapital	24 618	23 139
Kokku kohustused ja omakapital	32 817	38 999

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	60 115	69 007
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 011	-1 043
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 579	-12 138
Mitmesugused tegevuskulud	-17 795	-23 514
Tööjõukulud	-24 209	-33 506
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 047	-184
Ärikasum (kahjum)	1 474	-1 378
Finantstulud ja -kulud	5	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 479	-1 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 479	-1 371

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 474	-1 378
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 047	184
Kokku korrigeerimised	1 047	184
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	736	2 461
Varude muutus	3 011	1 043
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 661	-7 508
Laekunud intressid	5	7
Kokku rahavood äritegevusest	-1 388	-5 191
Kokku rahavood	-1 388	-5 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 653	10 844
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 388	-5 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 265	5 653

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	17 480	24 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 371	-1 371
31.12.2011	6 391	639	16 109	23 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 479	1 479
31.12.2012	6 391	639	17 588	24 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alusel

OÜ Galenos 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 Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud on eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 15000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluiga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva tiomunud sündmuste tagajärjel ning mille reajiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava sõltumatute ekspertide hinnagutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%). Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Tingimuslikud kohustused.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritaksed, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tenguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse

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

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvutatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	14	68
Arvelduskontod	4 251	5 585
Kokku raha	4 265	5 653

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	12 777	13 513
Kokku nõuded ostjate vastu	12 777	13 513

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 278	5 953
Valmistoodang	11 497	12 833
Kokku varud	15 775	18 786

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 431	9 906	15 337
Akumuleeritud kulum	-4 498	-9 608	-14 106
Jääkmaksumus	933	298	1 231
Amortisatsioonikulu	-104	-80	-184
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 431	9 906	15 337
Akumuleeritud kulum	-4 602	-9 688	-14 290
Jääkmaksumus	829	218	1 047
Amortisatsioonikulu	-829	-218	-1 047
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 431	9 906	15 337
Akumuleeritud kulum	-5 431	-9 906	-15 337
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 417	1 417		
Võlad töövõtjatele	3 458	3 458		
Maksuvõlad	2 055	2 055		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 930	6 930		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 043	1 043		
Võlad töövõtjatele	3 976	3 976		
Maksuvõlad	3 191	3 191		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 210	8 210		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
reklaam	212	241
tooraine ja materjal	259	38
kommunaalkulud	850	642
sidekulud	96	122
Kokku võlad tarnijatele	1 417	1 043

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
palgavõlg	1 307	1 825
puhkusetasu reserv	2 151	2 151
Kokku võlad töövõtjatele	3 458	3 976

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	12 030	11 090
Mitmesugused bürookulud	176	557
Uurimis- ja arengukulud	38	607
Lähetuskulud	18	16
Koolituskulud	25	13
Riiklikud ja kohalikud maksud	350	2 100
sidekulud	1 117	1 239
reklaam	0	229
autokulud	1 058	3 118
pangateenused	112	66
majanduskulud	495	617
valve-ja hooldusteenused ja koristustööd	2 315	3 795
arvutikulud	61	67
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 795	23 514

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 976	24 932
Sotsiaalmaksud	6 233	8 574
Kokku tööjõukulud	24 209	33 506
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud finantstulud ja -kulud	5	7
Kokku finantstulud ja -kulud	5	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele aruandeperioodil väljamakseid tehtut ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2013

Osaühing GALENOS (registrikood: 10346780) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI RICKBERG	Juhatuse liige	18.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 479
Kokku	17 588
Jaotamine	
Kokku	17 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhifarmaatsiatoodete tootmine	21101	60115	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Vassiljev	35304090285	Tüve tn 58C, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596443
E-posti aadress	galenos@mail.ee