

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Gold Cold

registrikood: 10348649

tänava/talu nimi, Kabli tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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. Juhatusel liikmele palka ja muid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 731	560	
Nõuded ja ettemaksed	4 848	7 951	3
Kokku käibevara	8 579	8 511	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 231	103 670	4
Kokku põhivara	110 231	103 670	
Kokku varad	118 810	112 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	78 237	45 727	5
Kokku lühiajalised kohustused	78 237	45 727	
Kokku kohustused	78 237	45 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 642	43 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 119	19 735	
Kokku omakapital	40 573	66 454	
Kokku kohustused ja omakapital	118 810	112 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	85 362	83 398	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 410	-28 581	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 894	-9 058	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 439	-27 142	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 619	18 617	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 619	18 617	
Tulumaks	-7 500	1 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 119	19 735	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 619	18 617
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 439	27 142
Kokku korrigeerimised	30 439	27 142
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 103	275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 510	-5 249
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	1 118
Kokku rahavood äritegevusest	70 171	41 903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 000	-39 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 000	-39 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-10 000
Kokku rahavood	3 171	-7 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	560	7 657
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 171	-7 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 731	560

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	43 907	46 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 735	19 735
31.12.2014	2 556	256	63 642	66 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 119	4 119
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2015	2 556	256	37 761	40 573

Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2015.a. moodustab 37 761 eurot. Bilansipäeva seisuga on maksimaalselt võimalik omanikele dividendidena välja maksta 30 209 eurot. Dividendde väljamaksmisel tuleb tasuda tulumaksu 7 552 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gold Cold 2015. 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. Ümberhindlustest 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 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 2 000 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 2 000

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.

Tulud

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

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 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 2013 a oli 21/79.

Seotud osapooled

2015. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

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 eurotsooniga 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 848	7 951
Kokku nõuded ostjate vastu	4 848	7 951

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 876	67 831	70 707	26 331	53 563	53 563	150 601
Akumuleeritud kulum	-2 876	-48 413	-51 289	-7 500	0		-58 789
Jääkmaksumus	0	19 418	19 418	18 831	53 563	53 563	91 812
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	39 000	39 000	0	0		39 000
Amortisatsioonikulu		-22 958	-22 958	-4 184			-27 142
Ümberklassifitseerimised	0	53 563	53 563	0	-53 563	-53 563	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	53 563	53 563	0	-53 563	-53 563	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 876	160 394	163 270	26 331	0	0	189 601
Akumuleeritud kulum	-2 876	-71 371	-74 247	-11 684	0	0	-85 931
Jääkmaksumus	0	89 023	89 023	14 647	0	0	103 670
Ostud ja parendused	0	20 000	20 000	0		17 000	37 000
Amortisatsioonikulu		-27 934	-27 934	-2 505			-30 439
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 876	163 794	166 670	20 898		17 000	204 568
Akumuleeritud kulum	-2 876	-82 705	-85 581	-8 756		0	-94 337
Jääkmaksumus	0	81 089	81 089	12 142		17 000	110 231

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 879	1 879
Muud võlad	76 358	76 358
Dividendivõlad	61 086	61 086
Muud viitvõlad	15 272	15 272
Kokku võlad ja ettemaksed	78 237	78 237
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	994	994
Muud võlad	44 733	44 733
Dividendivõlad	35 786	35 786
Muud viitvõlad	8 947	8 947
Kokku võlad ja ettemaksed	45 727	45 727

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 362	83 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 362	83 398
Kokku müügitulu	85 362	83 398
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstide teenused	85 362	83 398
Kokku müügitulu	85 362	83 398

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Osaühing Gold Cold (registrikood: 10348649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS PÄI	Juhatuse liige	26.06.2016
Resolutsioon:	Aastaruanne allkirjastamiseks valmis.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 119
Kokku	37 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 119
Kokku	37 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	85362	100.00%	Jah

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