

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing GALENOS

registrikood: 10346780

tänava/talu nimi, Pae tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11411

telefon: +372 55949299

e-posti aadress: info@koorwood.eu

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2014.a. võttis OÜ Galenos juhtkond vastu otsuse muuta toodete ja teenuste osas arengustrateegiat lähimaks kolmeks aastaks. Sellega seoses toimusid struktuurimuudatused toodete ja teenuste tootmises, eelistatuks osutus looduslike materjalide baasil suveniiride ja käsitöötoodete tootmine.

2015 aastal moodustas ettevõtte müügitulu 41 582 eurot ja kasumiks kujunes 4 250 €.

Majandusaastal töötas ettevõttes kaks palgalist töötajat.

Järgneva majandusaasta eesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	20 839	20 865
Nõuded ja ettemaksed	6 995	928
Kokku käibevara	27 834	21 793
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 588	0
Kokku põhivara	5 588	0
Kokku varad	33 422	21 793
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 620	0
Võlad ja ettemaksed	3 632	873
Kokku lühiajalised kohustused	8 252	873
Kokku kohustused	8 252	873
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 890	29 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 250	-15 939
Kokku omakapital	25 170	20 920
Kokku kohustused ja omakapital	33 422	21 793

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	41 582	7 611
Muud äritulud	200	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-11 497
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 697	-2 862
Mitmesugused tegevuskulud	-12 006	-7 384
Tööjõukulud	-9 245	-1 808
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-193	0
Muud ärikulud	-391	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 250	-15 940
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 250	-15 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 250	-15 939

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 250	-15 940
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	0
Kokku korrigeerimised	192	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 399
Varude muutus	0	11 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	704
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood äritegevusest	1 312	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 754	-339
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 780	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 780	0
Kokku rahavood	-26	-339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 865	21 204
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26	-339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 839	20 865

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	29 829	36 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 939	-15 939
31.12.2014	6 391	639	13 890	20 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 250	4 250
31.12.2015	6 391	639	18 140	25 170

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 960 eurot 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 akumuleeritud 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 toimunud 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 klassifitseeritakse, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või

millega kaasnevate kulude suurus 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.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	17 813	15 688
Arvelduskontod	3 026	5 177
Kokku raha	20 839	20 865

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	6 860	307
Kokku nõuded ostjate vastu	6 860	307

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 780	5 780	5 780
Akumuleeritud kulum	-192	-192	-192
Jääkmaksumus	5 588	5 588	5 588

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 342	2 187
Mitmesugused bürookulud	5 940	314
sidekulud	0	332
reklaam	0	77
autokulud	0	2 005
pangateenused	0	124
majanduskulud	0	1 040
valve-ja hooldusteenused ja koristustööd	0	1 021
arvutikulud	0	284
Muud	724	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 006	7 384

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 881	1 350
Sotsiaalmaksud	2 364	458
Kokku tööjõukulud	9 245	1 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2016

Osaühing GALENOS (registrikood: 10346780) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR VASSILJEV	Juhatuse liige	21.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 250
Kokku	18 140
Jaotamine	
Kokku	18 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	41582	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Vassiljev	35304090285	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55949299
E-posti aadress	info@koorwood.eu