

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing GALENOS

registrikood: 10346780

tänavatalu nimi, Pärnasalu 31

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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

Võrreldes 2010. aastaga on ettevõtte majandustegevuse finantsnäitajad halvenenud. 2011.aasta jooksul on realiseeritud 69007 euro eest valmistoodangut, mis moodustab 83,7% 2010.a. realisatsioonist. Kulutused palkadele on vähenenud 2456 eurot ehk 6,8% möödunud aastage võrreldes, kuid palkade osakaal valmistoodangu omahinnast kasvas 0,7% võrra võrreldes 2010.aastaga; seega palkade osa valmistoodangu kogumahust kasvas 5% võrreldes möödunud aastaga. Majandustegevuse kahjum moodustas 1378 eurot ehk 1,99% valmistoodangu mahust. Võrdluseks: möödunud aastal oli kasum majandustegevusest 5723 eurot ehk 6,9% valmistoodangu mahust.

Võrreldes möödunud aastaga kasvas ostjate debitoorne võlgnevus 18,2% ja valmistoodangu jääk laos oli 5,5%. Töötajate koondamine 2011.a. lõpul ei mõjutanud majanduslikke tulemusi.

Kokkuvõtteks: majanduskriisi probleemid ei leidnud lahendust 2011.a. jooksul. Valmistoodangu turustamine toimub suurte vahendusfirmade kaudu tähtaegadega kuni 2 kuud, ettevõtte on püsivalt majandusraskustes. Valmistoodangu turustamine toimub ainult Eestis, seetõttu väiksemate hulгимүүgi firmade kadumine (näiteks pankroti tagajärjel jms) piirab oluliselt ettevõtte tootmise mahtusid ja toodangu turustamist. Seoses ostjate ostuvõime langusega on apteekidesse valmistoodangu turustamine piiratud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 653	10 844
Nõuded ja ettemaksed	13 513	15 974
Varud	18 786	19 829
Kokku käibevara	37 952	46 647
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 047	1 231
Kokku põhivara	1 047	1 231
Kokku varad	38 999	47 878
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 650	13 549
Võlad ja ettemaksed	8 210	9 819
Kokku lühiajalised kohustused	15 860	23 368
Kokku kohustused	15 860	23 368
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 480	11 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371	5 723
Kokku omakapital	23 139	24 510
Kokku kohustused ja omakapital	38 999	47 878

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	69 007	82 429
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 043	-1 605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 138	-14 437
Mitmesugused tegevuskulud	-23 514	-24 483
Tööjõukulud	-33 506	-35 962
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-184	-226
Ärikasum (kahjum)	-1 378	5 716
Finantstulud ja -kulud	7	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 371	5 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371	5 723

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 378	5 716
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	184	226
Kokku korrigeerimised	184	226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 461	756
Varude muutus	1 043	1 480
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 508	-2 940
Laekunud intressid	7	7
Kokku rahavood äritegevusest	-5 191	5 245
Kokku rahavood	-5 191	5 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 844	5 599
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 191	5 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 653	10 844

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	11 757	18 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 723	5 723
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

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 vähendamisenä.

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 klassifitseeritakse, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	68	1 303
Arvelduskontod	5 585	9 541
Kokku raha	5 653	10 844

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	13 513	15 974
Kokku nõuded ostjate vastu	13 513	15 974

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	5 953	9 087
Valmistoodang	12 833	10 742
Kokku varud	18 786	19 829

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 431	9 906	15 337
Akumuleeritud kulum	-4 380	-9 500	-13 880
Jääkmaksumus	1 051	406	1 457
Amortisatsioonikulu	-118	-108	-226
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 043	1 303
Võlad töövõtjatele	3 976	4 404
Maksuvõlad	3 191	4 112
Kokku võlad ja ettemaksed	8 210	9 819

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
reklaam	241	0
tooraine ja materjal	38	319
kommunaalkulud	642	844
sidekulud	122	140
Kokku võlad tarnijatele	1 043	1 303

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
palgavõlg	1 825	2 253
puhkusetasu reserv	2 151	2 151
Kokku võlad töövõtjatele	3 976	4 404

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	11 090	10 994
Mitmesugused bürookulud	557	1 055
Uurimis- ja arengukulud	607	533
Lähetuskulud	16	70
Koolituskulud	13	30
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 100	2 102
sidekulud	1 239	1 439
reklaam	229	43
autokulud	3 118	3 688
pangateenused	66	84
majanduskulud	617	646
valve-ja hooldusteenused ja koristustööd	3 795	3 476
arvutikulud	67	323
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 514	24 483

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 932	26 735
Sotsiaalmaksud	8 574	9 227
Kokku tööjõukulud	33 506	35 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud finantstulud ja -kulud	7	7
Kokku finantstulud ja -kulud	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele aruandeperioodil väljamakseid tehtut ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing GALENOS (registrikood: 10346780) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI RICKBERG	Juhatuse liige	24.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371
Kokku	16 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	16 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhifarmaatsiatoodete tootmine	21101	69007	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