

23 -04- 2008

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 16.05.2007.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007.a.

Ärinimi: Baltfarma OÜ

Aadress: Endla 4c, Tallinn 10142

Äriregistrikood: 11387806

Telefon: 6675029

Dokumentide loetelu, mis lisatakse  
majandusaasta aruandele

1. Osanike nimekiri
2. Majandusaasta kahjumi  
katmise ettepanek

## Sisukord

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                                               | 3  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                             | 4  |
| Bilanss.....                                                                      | 5  |
| Kasumiaruanne.....                                                                | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                          | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                 | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                           | 7  |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted..... | 7  |
| Lisa 2 Raha.....                                                                  | 9  |
| Lisa 3 Maksud ja maksuviivised.....                                               | 9  |
| Lisa 4 Omakapital.....                                                            | 10 |
| Lisa 5 Müügitulu.....                                                             | 10 |
| Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele.....                             | 11 |
| Osanike nimekiri seisuga .....                                                    | 12 |
| Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek .....                                     | 13 |

## JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2007. aastal tegutses Baltfarma OÜ farmatsiatoodete hulgimüügiga.

2007. aastal moodustas Baltfarma OÜ müügitulu 2,275 miljonit krooni. Müügitulu saadi farmatsiatoodete müügist. Baltfarma OÜ 2007. aasta puhaskahjumiks kujunes 59 201 krooni. Tegevuskulud olid 81 337 krooni.

Ettevõttes töötas 2007. aastal keskmiselt 4 lepinguga töötajat. Tööjõukulud kokku moodustasid ettevõttes 2007. aastal 118 586 krooni. Juhatuse liikmetele 2007. aastal tasusid ei ole makstud.

2008. aastal planeerime müügitulu suurendada.

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab Baltfarma OÜ 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. Baltfarma OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige  
(Dmitrij Ašurak)

Tallinn, 24. 03. 2008

**Bilanss**  
(eesti kroonides)

|                                                 | 31.12.2007       | 16.05.2007    | Lisa nr. |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------|----------|
| <b>AKTIVA</b>                                   |                  |               |          |
| <b>(VARAD)</b>                                  |                  |               |          |
| <b>Käibevara</b>                                |                  |               |          |
| Raha                                            | 321 557          | 40 000        | 2        |
| Nõuded ja ettemaksud                            |                  |               |          |
| Nõuded ostjate vastu                            | 1 976 056        | 0             |          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded              | 10 220           | 0             | 3        |
| Muud lühiajalised nõuded                        | 3 850            | 0             |          |
| Kokku                                           | 1 990 126        | 40 000        |          |
| Varud                                           |                  |               |          |
| Müügiks ostetud kaubad                          | 46 958           | 0             |          |
| Kokku                                           | 46 958           | 0             |          |
| <b>Käibevara kokku</b>                          | <b>2 358 641</b> | <b>40 000</b> |          |
| <b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>                     | <b>2 358 641</b> | <b>40 000</b> |          |
|                                                 |                  |               |          |
|                                                 | 31.12.2007       | 16.05.2007    | Lisa nr. |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>       |                  |               |          |
| <b>Kohustused</b>                               |                  |               |          |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |                  |               |          |
| Võlad ja ettemaksed                             |                  |               |          |
| Võlad tarnijatele                               | 2 293 096        | 0             |          |
| Võlad töövõtjatele                              | 51 476           | 0             |          |
| Maksuvõlad                                      | 14 850           | 0             | 3        |
| Muud võlad                                      | 18 420           | 0             |          |
| Kokku                                           | 2 377 842        | 0             |          |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            | <b>2 377 842</b> | <b>0</b>      |          |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                         | <b>2 377 842</b> | <b>0</b>      |          |
| <b>Omakapital</b>                               |                  |               |          |
| Aktsiakapital või osakapital                    | 40 000           | 40 000        | 4        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                     | -59 201          | 0             |          |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                         | <b>-19 201</b>   | <b>0</b>      |          |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b> | <b>2 358 641</b> | <b>40 000</b> |          |

**Kasumiaruanne**  
(eesti kroonides)  
**SKEEM 1**

|                                             | 16.05.2007-<br>31.12.2007 | Lisa nr. |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------|
| Müügitulu                                   | 2 275 465                 | 5        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 096 465                |          |
| Muud tegevuskulud                           | -81 337                   |          |
| Tööjõu kulud                                |                           |          |
| a) palgakulu                                | -118 586                  |          |
| b) sotsiaalmaksud                           | -38 318                   |          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-59 241</b>            |          |
| Finantstulud ja -kulud                      |                           |          |
| f) muud finantstulud ja -kulud              | 40                        |          |
| Kokku finantstulud ja -kulud                | 40                        |          |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b>    | <b>-59 201</b>            |          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-59 201</b>            |          |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>    | <b>-59 201</b>            |          |

**Rahavoogude aruanne**  
(eesti kroonides)

|                                                                       | 16.05.2007-<br>31.12.2007 | Lisa nr. |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                                         |                           |          |
| Ärikasum                                                              | -59 241                   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus                     | -1 993 126                |          |
| Varude muutus                                                         | -46 958                   |          |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus                 | 2 380 842                 |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                                   | <b>281 517</b>            |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                               |                           |          |
| Saadud intressid                                                      | 40                        |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                         | <b>40</b>                 |          |
| <b>Rahavood kokku</b>                                                 | <b>281 557</b>            |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>                     | <b>40 000</b>             |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                              | <b>281 557</b>            |          |
| <b>Valuutakursside muutuste mõju (Pangakonto valuutakursi muutus)</b> |                           |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>                       | <b>321 557</b>            |          |

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(eesti kroonides)

|                               | Osa-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | Kokku          |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------|
| <b>16.05.2007</b>             | <b>40 000</b>   |                               | <b>40 000</b>  |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum |                 | -59 201                       | -59 201        |
| <b>31.12.2007</b>             | <b>40 000</b>   | <b>-59 201</b>                | <b>-19 201</b> |

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Baltfarma OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

**Raha**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

**Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### **Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### **Varud**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### **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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast

bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### **Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

### **Lisa 2. Raha**

|             | <b>31.12.2007</b> | <b>16.05.2007</b> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Pangakontod | 321 557           | 40 000            |
| Kokku       | 321 557           | 40 000            |

### **Lisa 3 Maksud ja maksuviivised**

| <b>Maksuliik</b>     | <b>31. detsember 2007</b> |               |
|----------------------|---------------------------|---------------|
|                      | <b>ettemaks</b>           | <b>võlg</b>   |
| Käibemaks            | 10 220                    |               |
| Eraisiku tulumaks    |                           | 4 882         |
| Sotsiaalmaks         |                           | 9 447         |
| Töötuskindlustusmaks |                           | 258           |
| Kogumispensionimaks  |                           | 263           |
| <b>Kokku</b>         | <b>10 220</b>             | <b>14 850</b> |

**Lisa 4 Omakapital**

|                               | <b>31.12.2007</b> | <b>16.05.2007</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osakapital (kroonides)        | 40 000            | 40 000            |
| Osade arv (tk)                | 1                 | 2                 |
| Osade nimiväärtus (kroonides) | 40 000            | 20 000            |

**Lisa 5 Müügitulu**

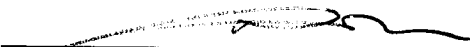
a) AS Edu müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

|              | <b>2007</b>      |
|--------------|------------------|
| Eesti        | 2 275 465        |
| <b>Kokku</b> | <b>2 275 465</b> |

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                             | <b>EMTAK kood</b> | <b>2007</b>      |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Farmaatsiatoodete hulgimüük | 46 460            | 2 275 465        |
| <b>Kokku</b>                |                   | <b>2 275 465</b> |

**Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele**

  
Juhatuses liige  
(Dmitrij Ašurak)

Kuupäev 29.03.2008

## Osanike nimekiri

EUROAPOTHECA UAB

40 000 EEK



Baltfarma OÜ majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

2007 majandusaasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

2007 majandusaasta kahjum oli 59 201 krooni