

248636

Harju Maakohus
Registrikeskond

SISSE TULNUD

25.03.2007

L 16

6081 AASMA

OÜ PHARMAL

2006.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kaarli pst. 11 10119 Tallinn
Äriregistri nr.:	10099034
Telefon:	372 6 441 267
E-mail:	<u>kaarliapteek@hotmail.ee</u>
Põhitegevusala:	Ravimite ja meditsiinitarvete müük
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006

B. K.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem2)	6
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksud	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Omakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Müüdud kaupade kulu	12
Lisa 13 Turustuskulud	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	13
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	15
Osanike nimekiri	16



TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Pharmal kanti äriregistrisse 16.detsembril 1996.a.

OÜ Pharmal põhitegevuseks on Eesti Vabariigis ametlikult lubatud ravimite, ravimisarnaste ainete janendest valmistatud preparaatide, hügieenitarvete, meditsiinitarvete ja haigepõetusvahendite müük elanikkonnale ja asutustele. Samuti ravimite ektemporaalne ja seeriaviisiline valmistamine ja müük.

Tulud, kulud ja kasum.

2006.a. oli OÜ Pharmal müügitulu 5,47 mln krooni, mis on võrreldes eelmise aastaga kasvanud 17,9 %.

2006.a.netokäibest moodustab 18%-line käive 25,8 % (eelmisel aastal 23,5%) ja 5%-line maksustatav käive 74,2% (eelmisel aastal 76,5%). 18%-line käive on kasvanud võrreldes eelmise aastaga seoses Scholli firma ortopeediliste jalanõude müügi suurenemisega, mis omakorda on tingitud jalanõude sortimendi suurendamisest ja ka reklaamist.

Aruandeaasta lõppes 38,7 tuhande krooni suuruse kasumiga.

Personal.

Osaühingus töötas aruandeperioodil keskmiselt 6 töötajat ja tööjõukulud olid 697,3 tuhat krooni. Aruandeaastal tõsteti töötajatel vähesel määral palkasid.

OÜ Pharmal juhatus on üheliikmeline. Juhataja esindab ja juhib osaühingut, korraldab raamatupidamist ning täidab apteegi juhataja kohustusi. Tema tasu oli 191,3 tuhat krooni. Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ Pharmal eesmärgiks järgmisel majandusaastal on teeninduse parendamise ning sortimendi laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ja patsientide nõustamine ravimitarbimisel.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 13 toodud OÜ Pharmed 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Pharmed on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Maija Tressum

Tallinn, 04.aprill 2007



Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	454 867	146 939
Nõuded ja ettemaksed	3	205 789	268 172
Varud	5	894 696	687 575
Käibevara kokku		1 555 352	1 102 686
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	3 100	3 100
Materiaalne põhivara	7	867 565	902 521
Põhivara kokku		870 665	905 621
VARAD KOKKU		2 426 017	2 008 307
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	100 436	93 863
Võlad ja ettemaksed	9	1 762 288	1 294 401
Lühiajalised kohustused kokku		1 862 724	1 388 264
Pikajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	404 969	500 405
Pikaajalised kohustused kokku		404 969	500 405
KOHUSTUSED KOKKU		2 267 693	1 888 669
Omakapital			
Osakapital	10	262 000	262 000
Kohustuslik reservkapital	10	6 790	6 010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		-149 153	- 163 967
sh.dividendide tulumaksu ettemaks		(-25 018)	(-25 018)
Aruandeaasta kasum(kahjum)		38 687	15 595
Omakapital kokku		158 324	119 638
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 426 017	2 008 307



Kasumiaruanne (SKEEM 2)
(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	11	5 471 870	4 643 601
Müüdud kaupade kulu	12	-4 352 582	-3 668 346
Brutokasum		1 119 288	975 255
Turustuskulud	13	-823 494	-743 090
Üldhalduskulud	14	-215 793	-173 555
Muud äritulud		2 243	4 535
Muud ärikulud		-1 224	- 4 050
Ärikasum(kahjum)		81 020	59 095
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-42 505	-43 679
Muud finantstulud ja -kulud		172	179
Finantstulud ja -kulud kokku		- 42 333	-43 500
Aruandeaasta puhaskasum(kahjum)		38 687	15 595



Rahavoogude aruanne(alustades ärikasumist)
(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum(kahjum)	81 020	59 095
Korrigeerimised (+,-)		
Materiaalse põhivara kulum	56 361	48 910
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	7 619
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 383	112 432
Varude muutus	-207 121	-170 131
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	467 886	25 973
Makstud intressid	- 42 505	-43 679
Kokku rahavood äritegevusest	418 024	40 219
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-21 405	- 7 975
Saadud intressid	172	179
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 233	-7 796
Rahavood finantseerimistegevuses		
Saadud laenude tagasimaksed	-88 863	-87 689
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 88 863	-87 689
Rahavood kokku	307 928	-55 266
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	146 939	202 205
Raha ja ekvivalentide muutus	307 928	-55 266
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	454 867	146 939

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	262 000	6 010	-163 967	104 043
Aruandeperioodi puhaskasum			15 595	
Saldo seisuga 31.12.2005	262 000	6 010	-148 372	119 638
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		780	-780	
Aruandeperioodi puhaskasum			38 687	
Saldo seisuga 31.12.2006	262000	6790	-110 466	158 324



Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted

Oü Pharmal 2006.a. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Bilansiskeemi on muudetud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ2) ning seoses sellega on korrigeeritud eelmise perioodi näitajaid.

B. Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

D. Varud

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

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 3000 krooni.

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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.



Amortisatsioonimäärad on järgmised:

- ehitised 2%
- muu inventar, sisseseade 20%

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu on usaldusväärselt määratav ning saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, 1/20 puhaskasumist. Põhikirjas on reservkapitali suuruseks 1/5 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	38 990	25 592
Raha pangakontol	408 305	119 065
Raha teel	7 572	2 282
Raha kokku	454 867	146 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	205 618	260 773
Viitlaekumised	171	179
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	7 220
Nõuded ja ettemaksed kokku	205 789	268 172

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006	31.12.2005
Maksuliik		
Käibemaks	14 740	7 103
Üksikisiku tulumaks	10 704	9 965
Sotsiaalmaks	19 138	16 881
Kohustuslik kogumispension	1 119	889
Töötuskindlustusmaks	510	716
Maksuviivised	186	0
Kokku	46 397	35 554



Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	894 696	687 575
sh. Scholli jalanõud	278 518	204 856

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Muud aktsiad ja väärtpaberid	3 100	3 100

Arvel on 31 Apteekide Koostöö AS aktsiat. Dividende laekunud ei ole.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muu mater. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	17 049	836 211	375 747	1 229 007
Akumuleeritud kulum	0	-2 787	-275 145	-277 932
Jääkmaksumus	17 049	833 424	100 602	951 075
2005.a.toimunud muutused				
Ostud ja parendused			7 975	7 975
Mahakandmine(varguse tõttu)			7 619	7 619
Amortisatsioonikulu	0	-16 724	-32 186	-48 910
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	17 049	836 211	376 102	1 229 362
Akumuleeritud kulum	0	-19 511	-307 331	- 326 842
Jääkmaksumus	17 049	816 700	68 772	902 521
2006.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused			21 405	21 405
Amortisatsioonikulu	0	-16 724	-39 637	-56 361
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	17 049	836 211	397 508	1 250 768
Akumuleeritud kulum	0	36 235	346 968	383 203
Jääkmaksumus	17 049	799 976	50 540	867 565

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasi- maksmise määr tähtaeg	Intressi- määr
Pikajalised pangalaenu SEB Eesti Ühispangast	505 405	100 436	404 969	26.10.2009	8,35%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	21.12.2005
Võlad tarnijatele	1 695 250	1 238 206
Võlad töövõtjatele	20 641	20 641
Maksuvõlad	46 397	35 554
Võlad ja ettemaksed kokku	1 762 288	1 294 401

Lisa 10 Omakapital

Vastavalt OÜ Pharmal põhikirjale on osakapitali miinimumsuurus 86 000 krooni ja maksimumsuurus 344 000 krooni. Osakapitali nimiväärtus on 262 000 krooni, mis koosneb kahest osast. Osanikeks on residendist füüsiline isik osa nimiväärtusega 134 100 krooni ja residendist juriidiline isik osa nimiväärtusega 127 900 krooni. Omakapitali kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum) on kantud Maksuametis arvel olev kasutamata dividendide tulumaksu enammakse 25 018 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Pharmal müüs ravimeid ja muid apteegikaupu ainult Eesti Vabariigis.

Lisa 12 Müüdud kaupade kulu

Müüdud kaupade kulu on 4 352 582 krooni, sellest aegunud ja purunenud kauba kulu 19 354 krooni .



Lisa 13 Turustuskulud

	2006	2005
Põhivahendite amortisatsioon	56 361	53 606
Rendikulu	8 645	4 147
Elektrikulu	11 446	11 594
Materjalikulu	16 400	12 769
Tööjõukulud	606 926	547 995
sh.palgakulu	455 309	410 505
Reklaamikulu	3 897	3 370
Arvutikulu	28 800	28 825
Kommunaalteenuste kulu	26 188	22 068
Varakindlustus	3 643	6 081
Muud kulud	61 188	52 635
Turustuskulud kokku	823 494	743 090

Lisa 14 Üldhalduskulud

	2006	2005
Ostetud teenustööde kulu	24 780	13 266
Lähetuskulud	8 475	2 284
Tööjõukulud	90 395	81 487
sh.palgakulu	67 812	61 039
Panga teenuskulu	31 097	21 108
Kantseleitarvete kulud	4 006	2 340
Telefoni- ja postikulu	32 606	31 854
Koolituskulud	14 429	14 397
Muud kulud	10 005	6 819
Üldhalduskulud kokku	215 793	173 555

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

Pant - hüpoteek korteriomandile asukohaga Kaarli pst.11

Eespool nimetatud vara oli panditud ka seisuga 31.12.2005



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Pharmed juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006.aasta puhaskasum summas 38 687 krooni alljärgnevalt.

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali - 1 934 krooni
2. jaotamata kasum – 36 753 krooni



2006.a. majandusaasta aruande allkirjad.

OÜ Pharmal 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
21.juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 21. juunil 2007.a.



Juhatuse liige
Maija Tressum

OÜ PHARMAL äriregistri nr. 10099034

osanike nimekiri 2006.a.aastaruande kinnitamise seisuga.

1. Maija Tressum isikukood 45205100345
Tammiku tee 27-21, Jüri, Rae vald, Harjumaa
1(üks) osa nimiväärtusega 134 100 krooni
2. Terve Pere Apteek OÜ, reg.nr. 10535771
Pärnu mnt. 139c, Tallinn
1(üks) osa nimiväärtusega 127 900

