

21.04.2008

16.04.2008



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 1.01.2007
Aruandeaasta lõpp 31.12.2007

OÜ PÕLVA APTEEK

Registrikood: 10062841

Aadress: Mäe 2A
63308 Põlva
Eesti Vabariik

Telefon: 79 96 350
Fax: 79 96 350
E-mail: polvapt@hotmail.ee

Põhitegevusala:
Ravimite ja meditsiinikaupade müük ja ektemporaalne valmistamine
EMTAK- 4773

Sisukord

ETTEVÖTTE KONTAKTANDMED	
SISUKORD	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6,7
Kasumiaruanne (Skeem 1)	8
Rahavoogude aruanne (alustadse puhaskasumist)	9
Omakapitali liikumise aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11,12
Lisa2 Nõuded ostajatele ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Põhivara	13
Lisa 5 Omakapital	14
Lisa 6 Müügitulu	14
Lisa 7 Muud äritulud	14
Lisa 8 Kaubad	14
Lisa 9 Tegevuskulud	14
Lisa 10 Tingimusliku kohustused	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	17

Aruandele on lisatud:
Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Tegevusaruanne 2007.a.

OÜ PÕLVA APTEEK põhitegevus põhikirja järgi on ravimite ja meditsiinikaupade müük ning ravimite ekstemporaalne valmistamine.EMTAK -i 4773

Käive

2007.aasta müügitulu põhitegevusest 13164056 krooni s.o109,3 % eelmine aastaga võrreldes.

Tegevus toimus Eestis.

2008 aastaks kavandatakse tegevust jätkata samas mahus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti apteegihoonde jooksvaks remondiks: teostati elektrisüsteemi ümberehitus. Teostati hoone välisfassaadi soojustus.

Vastavalt muutuvatele soodusravimite väljastamise seadusele on pidevalt uuendatud soodusravimite arvestamise programmi.

Töötajad

2007.aastal oli töötajate arv kokku 8. Nendest kaks haruapteegis, ülejäänud põhiapteegis
Nende töötasu brutosumma oli 765555.- ja sots.maks 252633.- kokku: 1018188.-



Juhataja
Kaja Lilium

Raamatupidamise aastaaruanne.
Juhatuseskinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-17 toodud O Põlva Apteegi 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.
2. Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi, rahavoogusid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.
3. Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.
4. OÜ Põlva Apteek on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees:
Kaja Lilium

Põlvas, 10. aprill 2007.a.

BILANSS
(kroonides)

seisuga 31.detsember 2007.aasta

	Lisad	31.dets.07	31.dets.06
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1493017	2175119
Ostjatelt laekumata arved	2	339168	251647
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	39410	
Muud lühiajalised nõuded	2	57837	48769
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2	0	1985
Ostetud kaubad müügiks		1439926	1480472
Käibevara kokku		3369358	3957992
Põhivara			
Maa		46009	46009
Ehitised		168845	236276
Masinad ja seadmed		0	44679
Põhivara akumuleeritud kulum(miinus)			
Materiaalne põhivara kokku		214854	326964
VARAD KOKKU		3584212	4284956

Rhiii

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2007	31.12.2006
			korrigeeritud
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		996837	715280
Maksuvõlad	3	27700	57001
Võlad töövõtjatele	3	83177	93648
Lühiajalised kohustused kokku		1107714	865929
KOHUSTUSED KOKKU		1107714	865929
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	5	5000	5000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5	1874026	2655134
Aruandeaasta kasum		557472	718893
Omakapital osaühingus kokku		2476498	3419027
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3584212	4284956

pehine

KASUMIARUANNE

SKEEM 1

		Aruandeaastal 2007.a.		Eelmisel aastal 2006.a.
ÄRITULUD				
Müügitulu	6	13164056		12042943
Muud äritulud	7	358415		345576
Kaubad	8	-10748347		-9856823
Mitmesugused tegevuskulud	9	-679087		-347389
Tööjõu kulud				
a) palgakulud		-784432		-698301
b) sotsiaalmaksud		-262785		-235931
Põhivara kulum	4	-112110		-124743
Muud ärikulud		-24797		-17916
Ärikasum		910913		1107416
Finantstulud ja kulud				
Muud finantstulud		69636		59529
Kasum enne tulumaksustamist		980549		1166945
Tulumaks		-423077		-448052
ARUANDEAASTA puhaskasum		557472		718893



RAHAVOOGUDE ARUANNE (alustades puhaskasumist)

		2007.a.	2006.a.
A Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		557472	718893
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon	4	112110	124743
Ostjatelt laekumata arved	2	-87521	160179
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		-39410	
Mitmesugused nõuded	2	-9068	-3498
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1985	147
Varud		40546	-28037
Võlad hankijatele		281557	-342301
Maksuvõlad	3	-29301	12727
Viitvõlad		-10472	19620
Kokku rahavoog äritegevusest		817898	662473
B Rahavoog investeringutest			
KOKKU RAHAVOOG (A+B)		817898	662473
C rahavoog finantssrmisest			
Makstud dividendid		-1500000	-1500000
Kokku rahavoog finantseerimisest		-1500000	-1500000
KOKKU A+B+C		-682102	-837527
Ettevõtte rahajäägi muutus:			
Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2006		2175119	3012646
Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2007		1493017	2175119
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		-682102	-837527

Arhiiv

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40000	5000	3374027	3419027
Aruandeperioodi kasum			557472	557472
Väljakuulutatud dividendid			-1500000	-1500000
Saldo 31.12.2007	40000	5000	2431499	2476499

Arhiiv

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Põlva Apteek 2007 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Põlva apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.
Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused.

2005.a. jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni arunde lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga. 2007.a. ei ole muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni eelmise aastaga võrreldes.

B. Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

C. Varud

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

D. Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20000.- krooni ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse 1 kord aastas. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0%
Ehitised	8%
Sõidukid	15-30%

E.Nõuded ostjate vastu.

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

F.Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse

G.Tulude arvestus.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Kasutatakse kasumiaruandes I skeemi.

H.Puhkuse kohustus.

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeperioodi lõpu seisuga. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

I. Rahavood

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil alustades puhaskasumist.

Lisa 2

Nõuded ja ettemaksed, nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	339168	251647
Tulevaste perioodide kulud	0	1985
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39410	0
Muud lühiajalised nõuded	57837	42744
Intressid	69636	6025

Muud lühiajalised nõuded on: saamata allrendi summad, laekumata panga intess, ostuboonus.



Lisa 3. Maksud**31.12.2007****31.12.2006**

	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39410			18432
Üksikisiku tulumaks		8312		12986
Sotsiaalmaks		18497		24412
Kohustuslik kogumispension		567		735
Töötuskindlustus		324		436
Ettevõtte tulumaks		0		0
	39410	27700		57001

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	888900	286559	1175459
Soetusmaksumus			
Akumuleeritud kulum	-606615	-241880	-848495
Jääkmaksumus 31.12.2006	282285	44679	326964
2007.a. toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-67431	-44679	-112110
Saldo seisuga 31.12.2007	888900	286559	1175459
Soetusmaksumus			
Akumuleeritud kulum	-674046	-286559	-960605
Jääkväärtus 31.12.2007	214854	0	214854

Lisa 5. Omakapital

01.08.1996.a kanti OÜ Põlva Apteek äriregistrisse osakapitaliga 40000.- krooni. Osaühingul on üks osa, mille nimiväärtus on 40000.- krooni
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2007 moodustas 2431499.-



Lisa 6. Müügitulu

OÜ Põlva Apteegi tegevuspiirkond on Eesti.

Tegevusala:

Ravimite müük EMTAK-i 4773

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
13164056	12042943

Lisa 7. Muud äritulud

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Tulu ruumide rentimisest, ostuboonus, Apteek 1 müügiedendamise teenused	358415	345576

Lisa 8. Kaubad

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Real.kaup ostuhinnas	10696518	9829333
Realiseerimisaja ületanud kaup(maha kantud)	51828	27490
Vargusega tekitatud kahju		

Lisa 9. Tegevuskulud

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
679087	347389

Amel

Lisa.10 Tingimuslikud kohustused
Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a. moodustas 2431499 krooni. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 510615.- krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1920884.- krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Kui osanike koosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena 2008.a. välja 900000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus 239241 krooni



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Põlva apteek juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku viia jooksva majandusaasta kasum **557472** jaotamata kasumi kontole.

Seega: 1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 1874027

2. 2007.a. kasum 557472

Kokku jaotamiseks on: 2431499

3. Kasumi jaotamine:

3.1 Dividendideks 900000

3.2 Jaotamata kasum 1531499

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ PÕLVA APTEEK

Majandusaasta aruande allkirjastamine

10.aprill 2007.a.

kinnitatud üldkoosoleku poolt

10.aprill 2007.a.

Kaja Lilium

Juhatuse esimees



OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Kaja Liliu	45512086538	Piiri8-12, Põlva 63304	40000.-

Kaja Liliu