

28-06-2004

17.06.2004 37196
.....

lv

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ PÕLVA APTEEK

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp 31.12.2003

Registrikood: 10062841

Address: 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

Tegevjuht: Kaja Lilium
Audiitor : Andres Kund

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeloetus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

28-06-2004

Sisukord

.....

ETTEVÖTTE KONTAKTANDMED	
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (Skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne (alustadse puhaskasumist)	8
Omakapitali liikumise aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostajatele	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Põhivara	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Omakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad	14
Lisa 11 Tegevuskulud	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	17

28-06-2004

.....

Tegevusaruanne 2003.a.

OÜ PÕLVA APTEEK põhitegevus põhikirja järgi on ravimite ja meditsiinikaupade müük ning ravimite ektemporaalne valmistamine.

Käive

Aasta müügitulu põhitegevusest 11483621 krooni s.o.9,4% rohkem kui eelmine aasta. Tegevus toimus Eestis.

2004.aastaks kavandatakse tegevust jätkata samas mahus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti apteegihoonde jooksvaks remondiks(tuldtõkestava ukse paigaldus, automaatse tulekustussignalisatsiooni paigaldus.Ostetud uus koopiaimasin ja arvutitele uued printerid.Vastavalt muutuvatele soodusravimite väljastamise seadusele on pidevalt uuendatud soodusravimite arvestamise programmi.

Töötajad

2003.aastal oli töötajate arv kokku 10.Nendest kaks haruapteegis, üks müügipunktis, ülejäänud põhiapteegis. Nende töötasu brutosumma oli 803455.- ja sots.maks 265135.- kokku 1068590.-, kasvades aastaga 9%.Tööjõukulu kasvu tingis töötajate arvu kasv 9% võrra.



Juhataja
Kaja Lilium

28-06-2004

Raamatupidamise aastaaruanne.

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

.....

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-17 toodud OÜ Põlva Apteegi 2003.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. OÜ Põlva Apteek on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees:

Kaja Lilium

Põlvas, 10. mail 2004. a.

28-06-2004

.....

BILANSS seisuga 31.detsember 2003.aasta
(kroonides)

	Lisad	31.dets. 2003	31.dets.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1386675	1343932
Ostjatelt laekumata arved	2	460347	623227
Muud lühiajalised nõuded	3	37876	33697
Intressid	3	3877	4210
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	37703
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	10583	14453
Ostetud kaubad müügiks	6	1733957	1292232
Käibevara kokku		3633315	3349454
Põhivara			
Maa ja ehitised		888900	888900
Masinad ja seadmed		286559	286559
Põhivara akumulieeritud kulum(miinus)		-474266	-349523
Materiaalne põhivara kokku		701193	825936
VARAD KOKKU		4334508	4175390



28-06-2004

.....

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	858512	1207582
Maksuvõlad (4)	35068	25668
Võlad töövõtjatele	84269	79854
Lühiajalised kohustused kokku	977849	1313104
KOHUSTUSED KOKKU	977849	1313104
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses (6)	40000	40000
Kohustuslik reservkapital (6)	5000	5000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (6)	2308419	1918728
Aruandeaasta kasum	1003240	898558
Omakapital osaühingus kokku	3356659	2862286
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4334508	4175390



28 -06- 2004

KASUMIARUANNE

.....

	Aruandeaastal 2003.a.	Eelmisel aastal 2002.a
<u>ÄRITULUD</u>		
Müügitulu(7)	11483621	10799884
Muud äritulud (8)	260386	281711
 Kaubad (9)	 9231211	 8644477
Mitmesugused tegevuskulud (10)	284371	511409
Tööjõu kulud		
a) palgakulud	814140	734674
b)sotsiaalmaksud	279857	244863
Põhivara kulum (5)	124743	80063
Muud ärikulud	17651	9180
<u>Ärikasum</u>	<u>992034</u>	<u>856929</u>
 Finantstulud ja kulud		
 Muud finantstulud	 31230	 41629
 <u>Kasum enne tulumaksustamist</u>	 <u>1023264</u>	 <u>898558</u>
<u>Tulumaks (6)</u>	<u>20024</u>	
 <u>ARUANDEAASTA puhaskasum</u>	<u>1003240</u>	<u>898558</u>



28 -06- 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE (alustades puhaskasumist)

	2003.a.	2002.a. korrigeeritud
.....		
A Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	1003240	898558
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon 5	124743	80063
Dividendi tulumaks	20024	0
Ostjatele laekumata arved	162880	-214086
Mitmesugused nõuded	-4179	-1017
Viitlaekumised	333	7196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37703	16263
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3870	-11527
Varud	-441725	-320320
Võlad tarnijatele	-349071	323726
Maksuvõlad	9400	3563
Viitvõlad	4415	12261
Makstud ettev.tulumaks 6	-20024	-15741
Kokku rahavoog äritegevusest	551610	778939
B Rahavoog investeeringutest		
Materiaalse põhivara ost	0	-286559
KOKKU RAHAVOOG (A+B)	551610	492380
C rahavoog finantseerimisest		
Makstud dividendid 6	-508867	-400000
Kokku rahavoog finantseerimisest	-508867	-400000
KOKKU A+B+C	42743	92380
Ettevõtte rahajäägi muutus:		
Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2002	1343932	1251552
Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2003	1386675	1343932
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	42743	92380

28-06-2004

.....

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002 2002.a.aastaaru- andes kajastatud	40000	5000	2817286	2862286
Aruandeperioodi kasum			1003240	1003240
Väljakuulutatud dividendid			-508867	-508867
Saldo 31.12.2003	40000	5000	3311659	3356659



28-06-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.

.....

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Põlva Apteek 2003 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.
Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused.

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega 1.jaanuaril 2003,muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastame bilansis 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. Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000.- krooni ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama



28-06-2004

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%
Ehitis	8%
Sõidukid	15-30%

E. Nõuded ostjate vastu.

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 ei maksustata Eestis alates 1. jaan. 2000. a. mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

1. jaanuar 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

F. Tulude arvestus.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

H. Puhkuse kohustus.

On revideeritud ja korrigeeritud seisuga 31.12.2003. a



28-06-2004

Lisa 1. Raha ja pangakonto.

Sularaha kassas	207749
Arvelduskonto hansapangas	5976
Arvelduskonto Ühispangas	1172950

Lisa 2. Nõuded ostjatele(kroonides)

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Ostjatele laekumata arved	460347	623226

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Tulevaste perioodide kulud	10583	14453
Muud lühiajalised nõuded	37876	33697
Intressid	3877	4210

Lisa 4. Maksud**31.12.2003****31.12.2002**

	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7046	37703	
Üksikisiku tulumaks		9196		9614
Sotsiaalmaks		16072		15395
Kohustuslik kogumispension		372		0
Töötuskindlustus		601		659
Ettevõtte tulumaks		1781		0
		35068	37703	22105



28 -06- 2004

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	888900	286559	1175459
Soetusmaksumus			
Akumuleeritud kulum	-336891	-12632	-349523
Jääkmaksumus	552009	273927	825936
2003.a. toimunud muutused	67431	57312	124743
Amortisatsioonikulu			
Saldo seisuga 31.12.2003	888900	286559	1175459
Soetusmaksumus			
Akumuleeritud kulum	-404322	-69944	-474266
Jääkväärtus 31.12.2003	484578	216615	701193

Lisa 6 Omakapital

01.08.1996.a kanti OÜ Põlva Apteek äriregistrisse osakapitaliga 40000.- krooni. Osauhingul on üks osa, mille nimiväärtus on 40000.- krooni

2003.aastal osanikele väljakuulutatud ja välja makstud dividende summas 508867.-(2002.a. 400000.-) dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu 20024.-(2002.a. summas 15741.-) Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2003 moodustas 3356659.

Lisa 7. Müügitulu

OÜ Põlva Apteegi tegevuspiirkond on Eesti.

Tegevusala:

Ravimite müük:

31.12.2003

31.12.2002

11483621

10799884



28-06-2004

Lisa 8. Muud äritulud

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Tulu ruumide rentimisest, ostuboonus, Maapanka jäänud raha tagastamine	260386	287174

Lisa 9. Kaubad

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Real.kaup ostuhinnas	9202583	8627095
Realiseerimisaja ületanud kaup(maha kantud)	28629	17381

Lisa 10. Tegevuskulud

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
284371	511409



28-06-2004

Audiitori järeldusotsus OÜ Põlva Apteek osanikele

Olen auditeerinud **OÜ Põlva Apteek** 31.detsembril 2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. majandustulemuseks 1003240.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 4334508.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Põlva Apteek** finantsseisundit seisuga 31.detsember 2003.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Põlvas, 17.mail 2004.a.

Andres Kund
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.227



28-06-2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Põlva apteek juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku viia jooksva majandusaasta kasum 1003240.-jaotamata kasumi kontole.

Eemiste perioodede jaotamata kasum on 3311659.-

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikele jaotamata kasumist dividende summas 300000.-

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ PÕLVA APTEEK

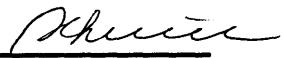
Majandusaasta aruande allkirjastamine

14.juuni 2004.a.

kinnitatud üldkoosoleku poolt

14.juuni 2004.a.

Kaja
Lilium


Juhatuse esimees

28-06-2004

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Kaja Lilium	45512086538	Piiri 8-12, Põlva63304	40000.-

