

30-06-2005

16

Elo Matsi

AS APOTHEKA MAGISTRATUS

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Suur-Karja 21 10140 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10037151
Telefon:	37 264 068 51
Faks:	37 264 068 53
Audiitor:	T.Villemsi Audiitorbüroo OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004

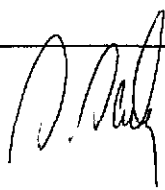


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Maksud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Võlakohustused	11
Lisa 4 Muud võlad	12
Lisa 5 Viitvõlad	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Panditud varad	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	16



Tegevusaruanne 2004.a.Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Sissejuhatus

2004.a. jätkus stabiilne äritegevus

Tulud

2004.a. aastal oli realiseerimise netokäive 2 159 527 krooni, sellest üüritulud 1 648 661 krooni. Muu realiseerimine tulenes teenuste müügist nende vahendamisel.

Kulud

2004.a. olid tegevuskulud 189 554 krooni võrreldes 254 167 krooniga 2003.a. on kulud vähenenud.

Kasum

2004.a. aastal oli tegevuskasum 628 641 krooni, puhaskasum 167 478 krooni.

Investeeringud

2004.a. investeeringuid põhivarasse ei olnud.

Tütar- ja sidusettevõtted

2004. aastal AS Apotheka Magistratusel ei olnud tütar- ega sidusettevõtteid.

Personal

2004. aastal AS-is Apotheka Magistratus palgalisi töötajaid ei olnud.

2004. aastal AS-is Apotheka Magistratuse juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

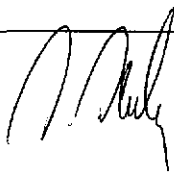
2005. aasta majandustegevuse põhiküsimusteks on leida lahendus Raeapteegi rendiga seotud probleemidele ja jõuda Tallinna Kesklinna Valitsusega mõlemad pooli rahuldavale kokkuleppele erimeelsuste osas allrendilepingu tõlgendamisel.

Indrek Ilomets

juhatuse liige



22. 02. 2005.a.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud AS-i Apoteke Magistratus 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Apoteke Magistratus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige (juhataja)
Indrek Ilomets

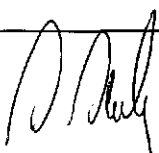
Tallinn, 22.veebruar 2005

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		468 375	123 596
Nõuded ostjate vastu		185 621	900 719
Viitlaekumised		569	50
Ettemaksed		12 692	11 570
Käibevara kokku		667 257	1 035 935
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	8 297 531	8 843 780
Põhivara kokku		8 297 531	8 843 780
VARAD KOKKU		8 964 788	9 879 715
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	3	784 257	744 400
Ostjate ettemaksed teenuste eest		134 576	134 576
Võlad tarnijatele		89 466	136 530
Maksuvõlad	1	22 668	21 444
Viitvõlad	5	1 782	2 651
Lühiajalised kohustused kokku		1 032 749	1 039 601
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	3	2 112 841	2 900 065
Muud pikaajalised võlad	4	2 613 930	2 902 259
Pikaajalised kohustused kokku		4 726 771	5 802 324
KOHUSTUSED KOKKU		5 759 520	6 841 925
Omakapital			
Aktiivkapital		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		62 651	62 651
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 575 139	1 447 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)		167 478	1 127 609
OMAKAPITAL KOKKU		3 205 268	3 037 790
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 964 788	9 879 715

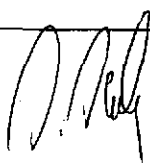


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	6	2 159 527	2 352 744
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-597 014	-567 840
Muud tegevuskulud		-189 554	-254 167
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-546 249	-546 250
Muud ärikulud		-198 069	0
Ärikasum (-kahjum)		628 641	984 487
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-463 561	-331 507
Muud finantstulud ja -kulud		2 398	474 629
Finantstulud ja -kulud kokku		-461 163	143 122
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		167 478	1 127 609
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		167 478	1 127 609



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004.....	2003.....
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		628 641	984 487
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	546 249	546 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		713 976	-626 304
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-45 840	48 901
Makstud intressid		-168 882	-336 056
Kokku rahavood äritegevusest		1 674 144	617 278
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		1 879	198 086
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 879	198 086
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	1 494 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 331 244	-2 188 091
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 331 244	-694 091
Rahavood kokku		344 779	121 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		123 596	2 323
Raha ja raha ekvivalentide muutus		344 779	121 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		468 375	123 596

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Omakapitali muutuste aruanne**
(kroonides)

30-06-2005

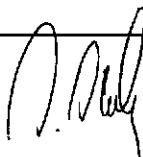
	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	400 000	62 651	742 422	1 205 073
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				
01.01.2003	0	0	705 108	705 108
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	0	0	1 127 609	1 127 609
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	62 651	2 575 139	3 037 790
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	167 478	167 478
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	62 651	2 742 617	3 205 268

Aktsiate arv: 4 000

Nimiväärtus: 100 krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 2 742 617 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 658 228 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 084 389 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Apotheka Magistratus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

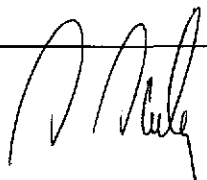
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.



Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast:

Maa ja ehitised

5%

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas

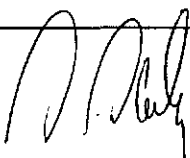
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.12.2004 Maksuvõlg	31.12.2003 Maksuvõlg
Käibemaks	22 668	21 444
Kokku	22 668	21 444

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	<u>Maa ja ehitised</u>
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	10 924 990
Akumuleeritud kulum	-2 081 210
Jääkmaksumus	8 843 780

2004. a toimunud muutused

Aruandeperioodi amortisatsioonikulu -546 249

Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	10 924 990
Akumuleeritud kulum	-2 627 459
Jääkmaksumus	8 297 531

Lisa 3 Võlakohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
Saldo			Intressimäär
31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pikaajalised pangalaenud			
AS Eesti Ühispank	2 897 098	784 257	2 112 841 6 kuu EURIBOR+2%

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
Saldo			Intressimäär
31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pikaajalised pangalaenud			
AS Eesti Ühispank	3 644 465	744 400	2 900 065 6 kuu EURIBOR+3%

Informatsioon võlakohustuse tagatise kohta on toodud lisas 7.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Lisa 4 Muud võlad

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Võlad emaettevõttele (lisa 8)	1 742 620	0	1 742 620
Muud võlad	871 310	0	871 310
Kokku	2 613 930	0	2 613 930

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Võlad emaettevõttele (lisa 8)	1 934 839	0	1 934 839
Muud võlad	967 420	0	967 420
Kokku	2 902 259	0	2 902 259

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita. Pikaajalisi intressita kohustusi on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%.

Lisa 5 Viitvõlad

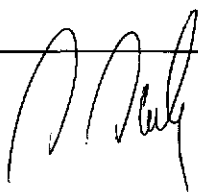
	31.12.2004	31.12.2003
Intressivõlad	1 767	2 636
Muud viitvõlad	15	15
Kokku	1 782	2 651

Lisa 6 Müügitulu

AS Apotheka Magistratus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Renditulud	1 648 661	1 864 546
Tulud vee-, elektri- ja turvateenuste müügist	510 866	488 198
Kokku	2 159 527	2 352 744

AS Apotheka Magistratus käive toimus 100% Eesti Vabariigis.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Lisa 7 Panditud varad**1. AS Eesti Ühispank pandileping 73/7387-3**

Pandi liik: aktsiate pant

Pandi ese: AS Apotheka Magistratus aktsiad järjekorranumbriga 1401-2100

2. AS Eesti Ühispank pandileping 73/7387-2

Pandi liik: aktsiate pant

Pandi ese: AS Apotheka Magistratus aktsiad järjekorranumbriga 501-1000

3. AS Eesti Ühispank pandileping 73/7387-1

Pandi liik: aktsiate pant

Pandi ese: AS Apotheka Magistratus aktsiad järjekorranumbriga 1-500, 1001-1200

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

- aktsionärid;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaastal tagastati laenu emettevõttele summas 389 252 krooni.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
OÜ Creo Kinnisvara (lisa 4)	2 200 000	2 589 252
(emettevõtte)	(nominaalväärtuses)	(nominaalväärtuses)
	1 742 620	1 934 839
	(korrigeeritud soetusmaksumuses)	(korrigeeritud soetusmaksumuses)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

AS APOTHEKA MAGISTRATUS**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud AS-i APOTHEKA MAGISTRATUS 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, 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.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks AS-i APOTHEKA MAGISTRATUS raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et AS-i APOTHEKA MAGISTRATUS Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finantstulemuseks 167 478 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 8 964 788 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt AS-i APOTHEKA MAGISTRATUS 2004.rahandusaasta puhaskasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 25.veebruaril 2005.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

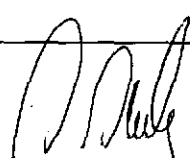
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 2 575 139 krooni

2004. aruandeaasta kasum 167 478 krooni

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 167 478 krooni

Jaotamat kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 2 742 617 krooni



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

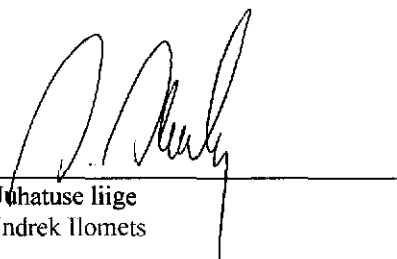
30-06-2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

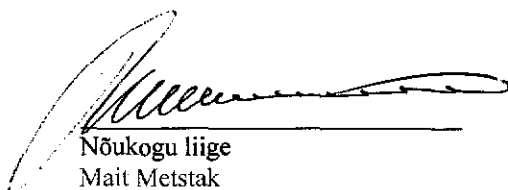
AS Apotheka Magistratus 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
23.02.2005 otsusega, allkirjastamine 23.03.2005



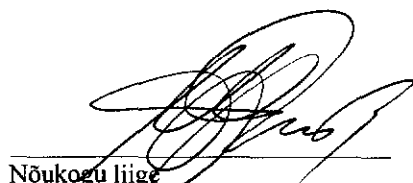
Nõukogu liige
Tõnu Pullerits



Juhatuse liige
Indrek Ilomets


Nõukogu liige
Toomas Aak

Nõukogu liige
Mait Metstak


Nõukogu liige
Arsi Kook