

Äriniimi	OÜ Jõhvi apteek
Äriregistri kood	10045736
Aadress	Narva mnt. 3, Jõhvi 41531
Telefon	33 71-020
Fax	33 71-040
Põhitegevusala	Ravimite jaemüük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Juta Lullu
Audiitor	Tiia Juuse
Lisatud dokumendid:	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused.....	12
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded.....	12
Lisa 5. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.....	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 8. Kasutusrent.....	13
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused.....	13
Lisa 10. Osakapital.....	13
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
OÜ Jõhvi apteegi osanike nimekiri.....	16
Audiitori järeldusotsus	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Jõhvi apteegi põhitegevus on ravimite, ravimtaimede, hügieenitarvete, veterinaarravimite ja teiste apteegikaupade müük elanikonnale, raviasutustele, ettevõtetele.

2004. aastal kasvas OÜ Jõhvi apteegi käive 2,9 miljoni krooni võrra. Haruapteegi käibeks, asukohaga Kohtla-Järve linnaosas Iidlas, kujunes 4 miljonit krooni. Käibe kasv on tingitud peamiselt haruapteegi käibe kasvust.

Ettevõtte puhaskasum 2004. aastal oli 564 tuhat krooni, kasvades 2003. aastaga võrreldes 39%.

2004. aastal soetati vererõhuaparaat ja kinnisvarainvesteeringuna korter. Põhvivarasse investeeriti 34 tuhat tuhat krooni ja kinnisvarasse 100 tuhat krooni.

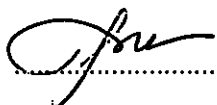
OÜ Jõhvi apteegi juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka ettevõtte töötaja ja ei saa eraldi juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikme töötasu ja lisatasude summa oli 283 tuhat krooni. Töötajate keskmine arv oli 2004. aastal 15. Töötajate töötasude ja lisatasude kogusumma oli 1,3 miljonit krooni.

2004. aastal muutus omanike ring ettevõttes. Üks omanikest lahkus müües oma osaluse teisele omanikule.

2005. aasta algul lõpetas ettevõtte rendilepingu Jõhvi Linnavalitusesga seoses renditud ruumide omandamisega.

Juta Lullu

juhatuse esimees



17.06.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Jõhvi apteegi juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Jõhvi apteegi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Jõhvi apteek on jätkuvalt tegutsev.

Juta Lullu

juhatuse esimees



17. 06 2005

BILANSS

Kroonides	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod	2	650165	560334
Nõuded ostjate vastu		1158768	596989
Muud lühiajalised	4	32594	22000
Maksude ettemaksed	3	32932	2733
Tulevaste per. Ettemakstud kulud	5	14025	15060
Müügiks ostetud kaubad			1275530
Ettemaksed hankijatele		397	0
Käibevara kokku		3169803	2472646
Muud osakud		5200	5200
Kinnisvarainvesteeringud	7	100000	0
Masinad ja seadmed	6	472116	543810
Muu inventar	6	728347	728347
Akumul. Põhivara kulum	6	-685290	-724089
Põhivara kokku		620373	553268
Varad kokku		3790176	3025914
Võlad hankijatele		1093604	897972
Ostjate ettemaksud		529	0
Maksuvõlad	3	111183	106338
Võlad töövõtjatele		48256	48873
Intressivõlad		27	15
Lühiajalised kohustused kokku		1253599	1053198
Osakapital	10	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Muud reservid		6984	6984
Ettem. tulumaks dividendidelt		-94088	-94088
Eelmiste per. Jaotamata kasum		2015820	1609409
Aruandeaasta kasum		563861	406411
Omakapital kokku		2536577	1972716
Kohustused ja omakapital kokku		3790176	3025914

Juhatuse esimees:



KASUMIARUANNE

Kroonides	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Müügitulu	11	17216373	14459154
Muud äritulud		193174	75850
Äritulud kokku		17409547	14535004
Kaubad		14309616	11624409
Muud tegevuskulud		706169	717236
Tööjõukulud - palgakulu		1343084	1284334
sotsiaalmaks		449935	430330
Põhivara kulum ja väärtuse langus		67333	68862
Muud ärikulud		19283	18342
Ärikulud kokku		16895420	14143513
Ärikasum		514127	391491
Intressikulud		9920	8915
Muud intressi- ja finantstulud		59654	25039
Kokku finantstulud ja-kulud		49734	16124
Kasum majandustegevusest		563861	407615
Tulumaks		0	1204
Aruandeaasta puhaskasum		563861	406411

Juhatuse esimees:



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kroonides	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Ärikasum		514127	391491
Põhivara kulum ja väärtuse langus		67333	68862
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-601934	58027
Varude muutus		-5392	-358065
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		200401	281517
Makstud intressid		49734	16124
Kokku rahavood äritegevusest		224269	457956
Materiaalse põhivara soetamine		-34438	-25022
Kinnisvarainvesteering		-100000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-134438	-25022
Väljamakstud dividendid		0	-225000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-225000
Rahavood kokku		89831	207934
Raha ja pangakontode muutus		89831	207934
Raha ja pangakontod perioodi alguses		560334	352400
Raha ja pangakontode muutus		89831	207934
Raha ja pangakontod perioodi lõpus		650165	560334

Juhatuse esimees:



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohust.reserv	Muud reservid	Jaotamata kasum	Ettem. Tulumaks dividendidelt	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	4000	6984	1834409	-95292	1790101
Aruandeaasta puhaskasum				406411		406411
Makstud dividendid				-225000		-225000
Dividendide tulumaks					1204	1204
Saldo 31.12.2003	40000	4000	6984	2015820	-94088	1972716
Aruandeaasta puhaskasum				563861		563861
Makstud dividendid						
Dividendide tulumaks						
Saldo 31.12.2004	40000	4000	6984	2579681	-94088	2536577

Juhatuse esimees:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Jõhvi apteegi 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Jõhvi apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandeaasta lõpul toimub varude füüsiline inventuur, mille alusel korrigeeritakse raamatupidamislikku varude jääki.

Juhatuse esimees:



Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 7000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarselt meetodit. Põhivara amortiseeritakse lähtuvalt igast objektist eraldi 5-20 % aastas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsiooni ei arvestata.

Rendiarvestus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside näol on tõenäoline ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille suuruse hindamine ei ole usaldusväärne ja mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 %. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit vaid dividende määraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summast.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kulutustega.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, eliminerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Juhatuse esimees:



Lisa 2. Raha ja pangakontod.

Bilansis raha ja pangakontodel näidatud summa koosneb kassas olevast 162843 kroonist ja pangas olevast 487322 kroonist, kusjuures pangas olevast summast on Hansapanga rahaturufondi osakutena 397000 krooni.

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused.

31.12.2004			31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	32932		2733	
Üksikisiku tulum		43294		42197
Erisoodustuse tulum		703		703
Sotsiaalmaks		63771		60339
Töötuskindlustus		2528		2387
Pensionikindlustus		887		712
Kokku	32932	111183	2733	106338

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded.

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud laenud ettevõtte töötajatele. I laen lõpeb 2005. aasta aprillis ja on antud 2 aastaks 7% intressimääraga. Teine laen lõpeb 2005. aasta detsembris ja on antud 1 aastaks 4% intressimääraga.

Lisa 5. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Tulevaste perioodide ettemakstud kuludena on kajastatud ettevõtte vara kindlustus summas 9005 krooni ja ettemakstud perioodika summas 5020 krooni.

Lisa 6. Materiaalne põhivara.

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum
Aasta alguses	543810	728347	-724083
Soetamine	34438		
Majandusaasta kulum	27147	40186	-67333
Mahakandmine	-106132		106132
Aasta lõpuks 2003	472116	728347	-685290

Täielikult amortiseerunud, kuid kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2004 oli 72714 krooni.

Maha on kantud kasutuskõlbmatud seadmed.



Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud.

	Investeering
Saldo 31.12.2003	
Ost	100000
Saldo 31.12.2004	100000

Kinnisvarainvesteeringuna soetati korter asukohaga Jõhvi, Narva mnt. 25-4, mille õiglane väärtus on 100000 krooni.

Lisa 8. Kasutusrent.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot Ford Mondeo. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 44428 krooni. Järgmisel aastal kuulub tasumisele rendimakseid summas 46181 krooni.

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused.

Tulumaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 2579681 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 619123 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1960558 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005 aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004. Samas on ettevõttel tulumaksu ettemaks summas 94088 krooni.

2005 aastal kuulub väljamaksmisele netodividende summas 300000 krooni. Tulumaksukohustuse on 72000 krooni.

Lisa 10. Osakapital.

Vastavalt OÜ Jõhvi apteegi põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 16000 krooni.

Osakapital koosneb ühest osast.

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.

Müügitulu koosneb apteegikaupade ja veterinaarravimite müügist Eesti Vabariigi territooriumil.

	2004	2003
Müügitulu	17216373	14459154
s.h. veterinaarravimite müük	338796	328536

Juhatuse esimees:



JUHATUSE ALLKIRJAD 2003. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDEL.

OÜ Jõhvi apteegi juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Juta Lullu

juhatuse esimees



17.06.2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2015820
2004. aasta puhaskasum	563861
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003	2579681
Juhatuse ettepanek kasumi jaotamisel:	300000
Kasumit ei jaotata	
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	2279681

Juta Lullu

juhatuse esimees



17 06 2005

OÜ JÕHVI APTEEGI OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 01.01.2005

OÜ Jõhvi apteek

Jõhvi, Narva mnt.3, 41531

Reg.nr.10045736

Jrk	Nimi	Isikukood	Aadress	Osak
1.	Juta Lullu	44811232213	Jõhvi,Narva mnt.13-24	40000

OÜ Jõhvi apteegi juhatuse esimees:



Juta Lullu

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ JÕHVI APTEEK OSANIKELE

Olen kontrollinud 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande korrektne koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

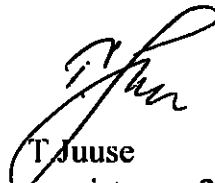
Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad 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.

Olen seisukohal, et Eesti raamatupidamise seadusest ning heast raamatupidamistavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks **563861** krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. **3790176** krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ JÕHVI APTEEK kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

05.mail 2005.a.

Vannutatud audiitor



T. Juuse
tunnistus nr.251
OÜ Tiaudi