

Lilli Lemming

OÜ PHARMAL
Majandusaasta aruanne 2000.

OÜ PHARMAL

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	01.jaanuar 2000
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2000

Ettevõtte nimetus:	OÜ PHARMAL
Äriregistri kood:	10099034
Aadress:	Kaarli pst. 11, 10119 Tallinn
Telefon:	644 1267
Juhataja:	Maija Tressum
Auditorkontroll:	Hilja Riisimäe OÜ Tamasser

OÜ Pharmal

2000.a. majandusaasta aruanne

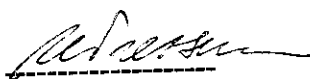
Majandusaasta aruande eessõna ja allkiri

Juhatus on koostanud 2000.a. tegevusaruande ning juhatuse ülesandel on koostatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Pharmal kinnitatud majandusaasta aruanne (lk. 1- 12) koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest ja audiitori järeldusotsusest.

OÜ Pharmal 2000.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Pharmal üldkoosolek 26.juunil 2001.a.

Tallinnas, 26.juunil 2001.a.



Maija Tressum
Juhataja

Sisukord

ETTEVÖTTE KONTAKTANDMED	Lk. 2
Majandusaasta aruande eessõna ja allkiri	Lk. 3
Sisukord	Lk. 4
TEGEVUSARUANNE	Lk. 5
Kasum, (-kahjum)	Lk. 5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	Lk. 6
Bilanss	Lk. 6
Kasumiaruanne	Lk. 7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Lk. 8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused, arvestuspõhimõtete selgitused	Lk. 8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	Lk. 9
Lisa 3 Varud	Lk. 9
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine	Lk. 9
Lisa 5 Maksuvõlad ja ettemaksed	Lk. 9
Lisa 6 Potentsiaalsed kohustused	Lk. 10
Lisa 7 Omakapitali muutuse aruanne	Lk. 10
Lisa 8 Realiseerimise netokäive	Lk. 10
Lisa 9 Rahavoogude aruanne	Lk. 11
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	Lk. 12

OÜ Pharmal

2000.a. tegevusaruanne

OÜ Pharmal kanti äriregistrisse 16.detsember 1996.a.

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

Aruandeaastal langes müügikäive 759 016 krooni 1999.a. võrreldes, sest apteegi ruumid renoveeriti ning tööde maht kujunes planeeritult pikemaks. Apteek oli remondi tõttu suletud kaks kuud. Müügikäive langusest tingituna jäi kasumit saamata saavutatud hindade taseme juures vähemalt 123 642 krooni. Müügimahu langus, remondikulude kallinemine põhjustasid kahjumi ja netovara languse, mis aasta lõpuks on vähem kui pool osakapitalist.

2001.a. töötab apteek korralikult renoveeritud ruumides ning saavutatud hindade taseme juures on võimalik saavutada müügimahu kasvu vähemalt 800 000 krooni ja taastada netovara puudujääk.

OÜ Pharmal on registreeritud käibemaksukohuslaseks 1999.a. 2000.a. netokäibest moodustas maksustatav käive 11,35%.

Apteegis töötab keskmiselt seitse (7) töötajat ning nende palkade kogusumma oli 364 267 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks summas 120 208 krooni.

OÜ Pharmal juhatus on üheliikmeline. Juhataja korraldab osauhinngu tegevust ning täidab ka apteegi juhataja kohustusi, tema tasu 2000.a. oli 92 710 krooni. 2001.a. jätkab apteek sama põhitegevusega.

Kasum (-kahjum)

Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-183105
Aazio suunamine kahjumi katmiseks	10562
<u>Reservkapitali suunamine kahjumi katmiseks</u>	<u>6600</u>
Kasumi, (-kahjumi) jääk pärast 2000.a. aastaaruande kinnitamist	-165943

OÜ PHARMAL
Bilanss 31.12.2000.a.

	<u>31.12. 2000</u>	<u>31.12. 1999</u>
A K T I V A		
Käibevara	208718	72804
Raha ja pangakontod		
Nõuded ostjate vastu	73616	117858
Ostjatelt laekumata arved (2)		
Mitmesugused nõuded	0	85900
Arveldused osanikega		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	25018	9007
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (5)	239	24062
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	25257	33069
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		
Varud (3)	368263	209787
Ostetud kaubad müügiks		
Käibevara kokku	675 854	519 418
Põhivara		
Materiaalne põhivara	227892	102296
Muu inventar, sisseseade	-84076	-88716
Akumuleeritud põhivara kulum (-)	143 816	13 580
Põhivara kokku(4)		
AKTIVA (vara) KOKKU	819 670	532 998
P A S S I V A		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	651692	172269
Hankijate tasumata arved	35847	2096
Maksuvõlad (5)		
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	31643	79471
Võlad töövõtjatele (6)	4431	51534
Muud viitvõlad	36074	79471
Viitvõlad kokku	723 613	253 836
Lühiajalised kohustused kokku		
Omakapital	262000	86000
Osakapital nimiväärtuses	0	176000
Kinnitamata osakapital	262000	262000
Osakapital kokku	10562	58320
Aazio		
Reservid	6600	6600
Kohustuslik reservkapital	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-183105	-47758
Aruandeaasta kasum,(-kahjum)	96 057	279 162
Omakapital kokku (7)		
PASSIVA (kohustsed ja omakapital) KOKKU	819 670	532 998

OÜ PHARMAL
2000.a. kasumiaruanne

Skeem 2

	2000	1999
Realiseerimise netokäive (8)	3 253 840	4 012 856
Realiseeritud kaupade kulu	2 514 302	3 149 676
BRUTOKASUM	739 538	863 180
Turustuskulud	853 470	915 321
Üldhalduskulud	133 353	147 408
Muud äritulud (4)	64 848	152 735
Muud ärikulud	1 533	1 631
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-183 970	-48 395
FINANTSTULUD		
e) muud intressi- ja finantstulud	865	637
Kokku finantstulud	865	637
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-183 105	-47 758
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-183 105	-47 758

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD JA ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Raamatupidamise seaduse §18 1. lõike kohaselt koosneb raamatupidamise aastaaruanne bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande lisad on koostatud vastavalt raamatupidamise seaduse lisas 3. toodud nõuetele, viited seaduse lisas 3 toodud nõuetele on näidatud ().

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused (Lisa 3 p.1)

2000.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2000.a. ei rakendatud. OÜ Pharmed registreeriti käibemaksukohuslaseks 1999.aastal ja käibemaksu mahaarvamist teostatakse otsearvestuse ja proportsionaalse mahaarvamise segameetodi järgi. 2000 a. maksustatav käive moodustas 11,35% kogu käibest. Dividendide tulumaksu enammakset 25 018 krooni omakapitali kirjele Eelmiste perioodide jaotamata kasum juhatuse otsusel ei ole kantud, kantakse pärast enamakse ära kasutamist uute dividendide väljamaksmisel järgnevatel aastatel Kasutatakse kasumiaruannet skeem 2 .

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmise kaalutud keskmise hinna meetodil

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on amortisatsiooninormid:
- muu inventar, sisseseade 20%

Maksuvõlad

Bilansireal maksuvõlad on näidatud lühiajalised maksuvõlad Maksuametile. Maksuvõla ääks maksuliikide lõikes on avatud aastaaruande lisas 5.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsmaksuga on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena bilansireal Võlad töövõtjatele.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Netokäive

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

Reservide arvestus

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Pharmed moodustanud reservkapitali 1/20 majandusaasta puhaskasumist.

Aazio, ülekurs

Ülekursi kasutatakse kahjumi katmiseks.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 73 616 krooni. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole. Ostjatelt laekumata arvete maksutähtajad on 1-3 kuud.

Lisa 3. Varud (Lisa 3 p.3)

Ostetud kauba jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Kaupade allahindlust aruandeaastal tehtud ei ole.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine (Lisa 3 p.4)

	Muu inventar, sisseseade	Akumuleeritud kulum
Aasta alguses	102296	-88716
Soetatud	152400	
Mahakandmine	26804	26804
Majandusaasta kulum	(22164)	-22164
Aasta lõpuks	227892	-84076

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses. Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud kulum. Muu inventari, sisseseadet amortiseeriti aruandeaastal 20% aastas lineaarse meetodi alusel, arvestades põhivara kasulikku tööiga. Akumuleeritud kulumit aasta alguses oli 88716 krooni. Aruandeaastal kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara 26804 krooni. Aruandeaastal soetatud väheväärtuslik vara kanti kuludesse kogumaksumuses 8047 krooni juhatuse otsusel.

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli arvel seisuga 31.12.2000. soetusmaksumuses 56421 krooni ja seisuga 31.12.1999. 43540 krooni.

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed (Lisa 3 p.12)

	31.12.2000	31.12.1999
Maksuvõlad		
Käibemaks	1689	2096
Isiku tulumaks	13425	0
Sotsiaalmaks	20733	0
Kokku	35847	2096
Maksude ettemaksed		
Ettevõtte tulumaks	0	8995
Isiku tulumaks	0	12
Dividendide tulumaks	25018	0
Kokku	25018	9007

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused (Lisa 3 p.8)

Bilansireale Võlad töövõtjatele on arvele võetud inventeeritud puhkusekohustus 31643 krooni, sealhulgas palgaosa 23792 krooni ja sotsiaalmaksu osa 7851 krooni. Aruandeaastal arvestati juurde puhkusereservi 3706 krooni, sealhulgas palga osa 2787 krooni ja sotsmaksu osa 919 krooni.

Lisa 7. Omakapitali muutuse arunne (Lisa 3 p.10)**Omakapitali jaotus**

	Osakapital	Aazio	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.99	86000	58320	4400	28813	44593	222126
Puhaskasum 1998				44593	-44593	
Osakapitali suurendamine	176000					
Dividendideks				-71206		
Reservkapitali			2200	-2200		
1999.a. kasum, (-kahjum)					-47758	
Seisuga 31.12.99	262000	58320	6600	0	-47758	279162
Seisuga 01.01.2000	262000	58320	6600	0	-47758	279162
1999.a. kahjum				-47758	47758	
Ülekurss kahjumi katmiseks		-47758		47758		
2000.a. kasum,(-kahjum)					-183105	
Seisuga 31.12.2000	262000	10562	6600	0	-183105	96057

Vastavalt OÜ Pharmed põhikirjale on osakapitali suuruseks 262000 krooni. Osakapital koosneb kahest osast. Osanikud on üks residendist füüsiline isik, osalus 51,2% ja teine residendist juriidiline isik, osalus 48,8%. Aruandeaastal kasutati eelmiste perioodide kahjumi katmiseks osade müügi ülekursist 47758 krooni.

Lisa 8. Neto realiseerimiskäive geograafilises lõikes (Lisa 3 p. 13)

Ravimite, san. hügieenitarvete ja muude apteegikaupade müük Eestis oli 100% Eesti Vabariigis.

Lisa 9. Rahavoogude aruanne (Lisa 3 p.11)

Kaudne meetod.

	2000	1999
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum,(-kahjum) enne tulumaksu	-183105	-47758
<i>Korrigeerimised (+,-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum	22164	31735
Kasum põhivara müügist	0	-150230
Intressitulu	-865	-637
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-161806	-166890
<i>Käibekapitali muutus (Algsaldo - Lõppsaldo)</i>		
Nõuded ostjate vastu	44242	-80902
Arveldused osanikega	85900	-85900
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7812	-24062
Varude muutus	-158476	275523
<i>Lühiajaliste kohustuste muutus (Lõppsaldo - Algsaldo)</i>		
Võlgnevus hankijatele	479423	-202325
Maksuvõlad	33751	-11095
Viitvõlad kokku	-43397	-15473
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	287449	-311124
INVESTEERIMISE RAHAVOOD		
Põhivara soetus	-152400	-3628
Põhivara müük (m/h)	0	228814
Intresside laekumine	865	637
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-151535	225823
FINANTSTEGEVUSE RAHAVOOD		
Osakapitali suurendamine	0	176000
Dividendide väljamaks	0	-71206
RAHAVOOD FINANTSTEGEVUSEST	0	104794
Rahajäägi kogumaksumus	135914	19493
Raha algjääk	72804	53311
Raha lõppjääk	208718	72804

Audiitori järeldusotsus

OÜ PHARMAL osanikele

Olen kontrollinud OÜ Pharmal 31.12.2000.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus.

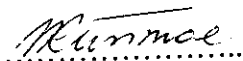
Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega bilansis ja kasumiaruandes ei sisaldu olulisi vigu, ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad bilansis ja kasumiaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas 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 bilansi, kasumiaruande ning raamatupidamisaruande lisade kohta.

Olen seisukohal, et aastaaruanne, mis näitab 2000.a. majandusaasta finantstulemuseks 183 105 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000.a. 819 670 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pharmal majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2000.a.

14.mai 2001.a.

Tallinnas



Hilja Riisimäe

EV vannutatud audiitor

OÜ Pharmal äriregistri nr. 10099034

Osanike nimekiri 2000.a. aastaaruande kinnitamise seisuga

1. Maija Tressum	Pikri 10-28, Tallinn	isikukood 45205100345	1 osa 134 100 krooni
2. OÜ A -Plus Farma	Soola 8, Tartu	reg. nr. 10328262	1 osa 127 900 krooni

Tallinnas, 26.juunil 2001.a.



Maija Tressum
Juhataja