

19-06-2002

SAANA SAHK

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2001.a.

15.06.2002

Majandusaasta algus:

01.jaanuar 2001.a.

Majandusaasta lõpp:

31.detsember 2001.a.

Ettevõtte nimetus:

OÜ PHARMAL

Äriregistri kood:

10099034

Aadress:

Kaarli pst. 11,
10119 Tallinn

Telefon:

6 441 267

Põhitegevusala:

Ravimite, meditsiini-
tarvete müük.

OÜ Pharmal

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

2001.a. majandusaasta aruanne

19-06-2002

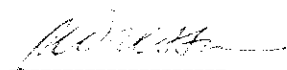
Majandusaasta aruande eessõna

Juhatus on koostanud 2001.a. tegevusaruande ning juhatuse ülesandel on koostatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Pharmal kinnitatud majandusaasta aruanne (lk. 1- 15) koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest, kasumi jaotamise otsusest ja audiitori järeldusotsusest.

OÜ Pharmal 2001.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Pharmal üldkoosolek 10.aprillil 2002.a.

Tallinnas, *10. aprill* 2002.a.



Maija Tressum
Juhataja

SISUKORD

ETTEVÕTTE KONTAKTANDMED

1 19-06-2002

Majandusaasta aruande eessõna

2

Sisukord

3

TEGEVUSARUANNE

4

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

5

Juhatuse deklaratsioon 2001. a. aastaaruandele

6

Bilanss

7

Kasumiaruanne

8

Rahavoogude aruanne

9

Omakapitali muutuse aruanne

10 - 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused,
arvestuspõhimõtete selgitused

10

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

11

Lisa 3 Varud

11

Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine

11

Lisa 5 Maksuvõlad

11

Lisa 6 Potentsiaalsed kohustused

12

Lisa 7 Omakapital osahingus

12

Lisa 8 Realiseerimise netokäive

12

KASUMI JAOTAMISE OTSUS

13

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

14

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

15

[Handwritten signature]

OÜ Pharmal

19-06-2002

2001.a. tegevusaruanne

OÜ Pharmal kanti äriregistrisse 16.detsember 1996.a.

OÜ Pharmal põhitegevusks on Eesti Vabariigis ametlikult lubatud ravimite, ravimisaaduste ainet ja nendest valmistatud preparaatide, hügieenitarvete, meditsiinitarvete ja haigepõetusvahendite müük elanikkonnale ja asutustele. Samuti ravimite ekstemporaalne ja seeriaviisiline valmistamine ja müük.

2001.a. saavutati müüginahku kasv 762587 krooni ehk 123,4% võrreldes 2000.a.

OÜ Pharmal on registreeritud käibemaksukohuslaseks .

2001.a. netokäibest moodustab 18%-line maksustatav käive 13,6 % ja 5%-line maksustatav käive 86,4 %.

Apteegis töötab keskmiselt seitse (7) töötajat ja nende palkade kogusumma oli 389 343 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks summas 128 484 krooni.

OÜ Pharmal juhatus on üheliikmeline. Juhataja korraldab osahingu tegevust ning täidab ka apteegi juhataja kohustusi, tema tasu 2001.a. oli 90 824 krooni.

2002.a. jätkab apteek sama põhitegevusega.

Alarõõm

OÜ Pharmed

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

19-06- 2002

Juhatusede deklaratatsioon 2001.a. raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Pharmed raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kinni peetud kehtivatest seadustest ja hea raamatupidamistava nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Pharmed varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ja finantsseisundit õigesti ja õiglaselt bilansi kuupäeva 31.detsamber 2001.a. seisuga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2001.a. ja aastaaruande koostamise kuupäeva 25.03.2002.a. vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt.

OÜ Pharmed on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 25.märtsil 2002.a.



M.Tressum
Juhataja

OÜ PHARMAL

Bilanss seisuga 31.12.2001.a.

19-06-2002

31.12. 2001 31.12. 2000

A K T I V A

Käibevara

Raha ja pangakonto

160 507

208 719

Nõuded ostjate vastu

136 896

73 616

Ostjatelt laekumata arved (2)

136 896

73 616

Mitmesugused nõuded

674

0

Muud lühiajalised nõuded

674

0

Viitlaekumise

1 379

0

Intressid

1 379

0

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

1 182

25 257

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

0

25018

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

1182

239

Varud (3)

473 295

368 263

Ostetud kaubad müügiks

473 295

368 263

Käibevara kokku

773 933

675 854

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

1 800

0

Muud aktsiad, osad

1 800

0

Materiaalne põhivara

130 721

143 816

Muu inventar, sisseseade

253 845

227 892

Akumuleeritud põhivara kulum (-)

-123 124

-84 076

Põhivara kokku(4)

132 521

143 816

AKTIVA (vara) KOKKU

906 454

819 670

P A S S I V A

Lühiajalised kohustused

Võlad hankijatele

679 388

651 692

Hankijate tasumata arved

679 388

651 692

Maksuvõlad (5)

38 690

35 847

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

39 206

36 074

Võlad töövõtjatele (6)

32949

31643

Muud viitvõlad

6257

4431

Lühiajalised kohustused kokku

757 284

723 613

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

262 000

262 000

Aazio

0

10 562

Kohustuslik reservkapital

0

6 600

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

-190 961

0

s.h. Dividendide tulumaksu ettemaks

-25 018

0

Aruandeaasta kasum,(-kahjum)

78 131

-183 105

Omakapital kokku (7)

149 170

96 057

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

906 454

819 670

OÜ PHARMAL
Kasumiaruanne 2001.a.

19-06-2002

Skeem 2

	2001	2000
Realiseerimise netokäive (8)	4 016 427	3 253 840
Realiseeritud kaupade kulu	3 194 416	2 514 302
BRUTOKASUM	822 011	739 538
Turustuskulud	616 513	853 470
Üldhalduskulud	129 250	133 353
Muud äritulud	0	64 848
Muud ärikulud	900	1 533
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	75 348	-183 970
FINANTSTULUD		
e) muud intressi- ja finantstulud	2 783	865
Kokku finantstulud	2783	865
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	78 131	-183 105
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	78 131	-183 105

[Handwritten signature]

19-06-2002

OÜ PHARMAL

Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

	2001	2000
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum, (-kahjum) majandustegevusest	78 131	-183 105
<i>Korrigeerimised (+, -)</i>		
Materiaalse põhivara kulum	39 048	22 164
Intressitulu	-2 783	-865
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	114 396	-161 806
<i>Käibekapitali muutus (Algsaldo – Lõppsaldo)</i>		
Nõuded ostjate vastu	-63 954	44 242
Arveldused osanikega	0	85 900
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-943	7 812
Varude muutus	-105 032	-158 476
<i>Lühiajalised kohustused (Lõppsaldo – Algsaldo)</i>		
Võlgnevus hankijatele	27 696	479 423
Maksuvõlad	2 843	33 751
Viitvõlad kokku	3 132	-43 397
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-21 862	287 449
INVESTEERIMISE RAHAVOOD		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 800	0
Põhivara soetus	-25 953	-152 400
Intresside laekumine	1 404	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-26 349	-151 535
Rahajäägi kogumuutus	-48 211	135 914
Raha algjääk	208 718	72 804
Raha lõppjääk	160 507	208 718

Täiendav informatsioon 2001.a. rahavoogude koostamisel:
Maksuametile dividendide tulumaksu enammakse 25 018 krooni on kantud 31.12.2001.a. omakapitali kirjele *Eelmiste perioodide kahjum*. 01.01.2001.a. oli bilansikirjel *Maksude ettemaksed ja tagasinõuded*. Seega kokku rahavoogude aruannet see käive ei mõjuta.

OÜ Pharmed

19-06-2002

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Aazio	Reserv-	Jaotamata	Aruandeaasta	Kokku
		kapital	kasum,	kasum,		
			(-kahjum)			
Seisuga 01.01.2000.a.	262000	58320	6600	0	-47758	279162
Kahjum 1999.a.				-47758	47758	
Aazio kahjumi katteks		-47758		47758		
Kahjum 2000.a.					-183105	
Seisuga 31.12.2000.a.	262000	10562	6600	0	-183105	
Seisuga 01.01.2001.a.	262000	10562	6600	0	-183105	
Kahjum 2000.a.				-183105	183105	
Aazio kahjumi katteks		-10562		10562		
Reservkapital kahjumi katteks			-6600	6600		
Kasum 2001.a.					78131	
Dividendide tulumaksu enammakse jaotamata kasumi kirjele				-25018		
Seisuga 31.12.2001.a.	262000	0	0	-190961	78131	149170

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 7.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD JA ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Tallinna Linnakohus
registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2002

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)

2001.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 2001.a. ei rakendatud, kui vastavalt EV Raamatupidamise Toimkonna 18.01.2000.a. protokollilisele otsusele otsustas juhatus näidata seisuga 31.12.2001.a. dividendide tulumaksu enammakse 25 018 krooni omakapitali kirjele Eelmiste perioodide jaotamata kasum, 2000.a. oli enammakse näidatud bilansikirjel Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.

OÜ Pharmed on Maksuametis kantud käibemaksukohuslaste registrisse 1999.a.

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 kuluskandmise 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 jääk maksuliikide lõikes on avatud aastaaruande lisas.

Puhkusetasu reservi arvestus

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

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Netokäive

19-06-2002

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

Reservide arvestus

Vastavalt Äri- ja Sotsiaalkodeksi moodustatakse reservkapitali 1/20 majandusaasta puhaskasumist seni kui kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 136896 krooni. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Ostjatelt laekumata arvete maksutähtajad on 1-3 kuud. Aastaruande koostamise perioodil ostjate tasumata arved lackusid.

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	227892	-84076
Soetatud	25953	
Majandusaasta kulum	(39048)	-39048
Seisuga 31.12.2001.a.	253845	-123124

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses. Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud kulum. Muu inventari, sisseseadet amortiseeriti aruandeaastal 20% aastas lineaarse meetodi alusel, arvestades põhivara kasulikkude tööga. Akumuleeritud kulumit aasta alguses oli 84076 krooni. Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli arvel seisuga 31.12.2000.a. soetusmaksumuses 56421 krooni, sama ka seisuga 31.12.2001.a. Aruandeaastal põhivarade soetus 25953 krooni.

Aruandeaastal soetatud väheväärtuslik vara kanti kuludesse kogumaksumuses 4359 krooni juhatuse otsusel.

Lisa 5. Maksuvõlad (Lisa 3 p.12)

Maksuvõlad	31.12.2001	31.12.2000
Käibemaks	1302	1689
Isiku tulumaks	14440	13425
Sotsiaalmaks	22948	20733
Kokku	38690	35847

Dividendide tulumaksu kasutamata jääk 25018 krooni on Maksuametis arvel isikukontol Tulumaks kuni 1999.a. v.a. erisoodustustelt.

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

Bilansircale Võlad töövõtjatele on arvele võetud inventeeritud puhkusekohustus 32940 krooni, makohu-
sealhulgas palgaosa 24681 krooni, sotsiaalmaksu osa 8145 krooni ja töötuskindlustusmaksu
osa 123 krooni.

31.12.2001
SISSE TULNUD

19-06-2002

Lisa 7. Omakapital (Lisa 3 p.10)

Vastavalt OÜ Pharmal 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 ülekurssi 10562
krooni ja kohustusliku reservkapitali vahendeid 6600 krooni. Kohustuslikku reservkapitali
moodustamist alustatakse uuesti 1/20 2001.a. puhaskasumist.

Omakapitali kirjele Eelmiste perioodide kasum (-kahjum) on kantud kasutamata dividendide
tulumaksu enammakse 25018 krooni.

Dividende makstud ei ole.

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

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

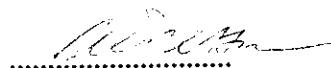
[Handwritten signature]

OÜ Pharmed

19-06-2002

2001.a. kasumijaotamise otsus

Seisuga 01.01.2001.a. kasum, (-kahjum)	- 165 943
Kasutamata dividendi tulumaksu enammakse	-25 018
Aruandeaasta kasum	78 131
Kohustuslikku reservkapitali	-3 910
Seisuga 31.12.2001.a. kasum, (-kahjum)	-116 740
sh. dividendi tulumaksu enammakse	-25 018



M. Tressum
Juhataja

OÜ Pharmal

19-06-2002

2001.a. Majandusaasta aruande allkiri

OÜ Pharmal 2001.a. majandusaasta aruanne on paigutatud koos audiitori järeldusotsusega lehtedele 1 – 15.

Tallinnas, *19.06.2002* 2002.a.

M. Tressum

M. Tressum
Juhataja

19-06-2002

Audiitori järeldusotsus

OÜ PHARMAL osanikele

Olen kontrollinud OÜ Pharmal 31.12.2001.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus.

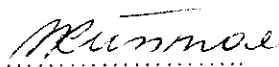
Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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 2001.aasta finantstulemuseks 78 131 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2001.a. 906 454 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pharmal majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001.a.

02.aprill 2002.a.

Tallinnas



Hilja Riisimäe

EV vannutatud audiitor

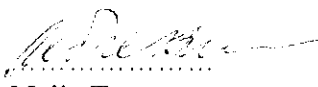
19-06-2002

OÜ Pharmed äriregistri nr. 10099034

Osanike nimekiri 2001.a. aastaaruande kinnitamise seisuga

1. Maija Tressum isikukood 45205100345
Pikri 10-28, Tallinn
1 (üks) osa nimiväärtusega 134 100 krooni.
2. AS Tallinna Mustamäe Apteek reg.nr. 10369002
Ehitajate tee 27, Tallinn
1 (üks) osa nimiväärtusega 127 900 krooni.

Tallinnas, 10. aprill 2002.a.


Maija Tressum
Juhataja