

30. 06. 2004

.....lk. nr. *26026*
Sigrid Rand 

OÜ KILINGI-NÕMME APTEEK

2003.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu 65 86305 Kilingi-Nõmme Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10249427
Telefon:	4430 440
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2003-31.12.2003

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Arvestusmeetodid	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	10
Lisa 3 Maksud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Lühiajalised kohustused	11
Lisa 8 Laenu tagatis ja panditud vara	11
Lisa 9 Omakapital	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS	12
Juhatuse allkiri 2003.a. majandusaasta aruandele	13



TEGEVUSARUANNE

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi põhitegevus on ravimite valmistamine ja ravimite, haigepõetusvahendite, hügieenitarvete, valmisprillide jne. müük.

OÜ Kilingi-Nõmme Apteek tegutseb Eesti Vabariigis.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka apteegi juhataja.

2003.a. oli töötajate keskmine arv 4 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 318631 krooni, s.h. apteegi juhataja kui tegevjuhi palk 83456 krooni.

Tyalb

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi 2003.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. OÜ Kilingi-Nõmme Apteek on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhataja
Ulvi Talts

Kilingi-Nõmme, 2.aprill 2004

Bilanss
(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	107052	45652
Nõuded ostjate vastu		104308	101321
Ettemakstud kulud		21086	38540
Müügiks ostetud kaubad		337221	304004
Ettemaks hankijale		2235	733
Käibevara kokku		571902	490250
Põhivara			
Rendiruumide remont	4	389341	389341
Muu inventar	4	88270	84836
Põhivara akumulieeritud kulum	4	-368171	-296784
Põhivara kokku		109440	177393
VARAD KOKKU		681342	667643
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		305438	205554
Maksuvõlg	3	1226	1911
Lühiajalised kohustused kokku		306664	207465
Omakapital	9		
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		326178	361459
Aruandeaasta kasum	1	4500	54719
Omakapital kokku		374678	460178
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		681342	667643



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	5	3723852	3446609
Kaubad		-2980598	-2728606
Muud tegevuskulud	6	-213795	-213288
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-318631	-268528
Sotsiaalmaks		-105147	-88616
Töötuskindlustus		-1594	-1344
Põhivara kulum	4	-89540	-83810
Ärikasum		14547	62417
Finantstulud ja -kulud		-2005	-2336
Dividendide tulumaks	1	-8042	-5362
Aruandeaasta puhaskasum		4500	54719



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr.	2003	2002
A. Rahavoog äritegevusest.			
Puhaskasum		4500	54719
Põhivara amortisatsioon	4	89540	83810
Käibevara (v.a. raha) jääkide muutusest		-20252	-28231
sh. ostjad		-2987	-50996
sh. tul.per.kulud		17454	15765
sh. varud		-34719	7000
Lühiajal. kohustuste jääkide muutusest		99199	85214
sh. hankijad		99884	83649
sh. maksuvõlad	3	7357	6927
tasuti dividendide tulumaksu	9	-8042	-5362
Kokku:		172987	195512
B. Rahavoog investeerimistegevusest.			
Soetatud põhivara	Kokku: 4	-21587	-15254
C. Rahavoog finantseerimisest			
Makstud dividendi	9	-90000	-60000
Tasutud laenu		0	-98631
Kokku:		-90000	-158631
D. Rahajäägi muutus	Kokku:	61400	21627
Raha jääk algbilansis		45652	24025
Raha jääk lõppbilansis		107052	45652

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	4000	416178	460178
Aruandeperioodi puhaskasum			4500	4500
Makstud dividendid			-90000	-90000
Saldo 31.12.2003	40000	4000	330678	374678



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Arvestusmeetodid.**

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi 2003. 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.

OÜ Kilingi-Nõmme Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 8 nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatustega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande 2002. aasta võrdlusandmetes kajastatud 2002. aastal välja kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes. Info esitusviisi muutuse tulemusena vähenes ettevõtte 2002. aasta puhaskasum 5362 krooni võrra.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki (v.a. arvelduskrediit).

Ostjate tasumata arved

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis reaalse laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse kasutusse võtmisel täielikult kulusse.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tegevuskuluna.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Dividende maksustatakse maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	18926	9879
Pangakontod	88126	35773
Raha ja pangakontod kokku	107052	45652

Lisa 3 Maksud

31.12.2003 seisuga oli käibemaksu võlg 1226 krooni.
31.12.2002 seisuga oli käibemaksu võlg 1911 krooni.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Rendipinna remont	Muu inventar	Kulum
Aasta alguses 01.01.2003	389341	84836	-296784
Lõpetati arvestamine		-18153	18153
Osteti		21587	
Majandusaasta kulum			-89540
Aasta lõpuks 31.12.2003	389341	88270	-368171

Amortiseerimine toimub lineaarselt. Amortisatsioonimäärad on vahemikus 20 – 30 % ja määratakse igale põhivahendile individuaalselt.
Arvelt võeti maha arvutikomplekt seoses kõrge ea ja moraalse vananemisega.

Lisa 5 Müügitulu

OÜ Kilingi-Nõmme Apteek müüb ja valmistab ravimeid Eesti Vabariigis.
2003. aasta netokäive oli 3723852 krooni
2002. aasta netokäive oli 3446609 krooni

Lisa 6 Muud tegevuskulud
(kroonides)

	2003	2002
Mitmesugused tegevuskulud	213795	213288
s.h. autokulud	89465	88831

Autokulu koosneb sõiduauto Nissan Almera kasutusliisingust ja kasutuskuludest.

Lisa 7 Lühiajalised kohustused

Võetud arvelduskrediit limiidiga 100 000 krooni (22.06.2003 – 22.06.2004).
Intressimäär 9,5% aastas. Seisuga 31.12.2003 oli arvelduskrediit kasutamata.

Lisa 8 Laenu tagatis ja panditud vara

Arvelduskrediidi tagatiseks on apteegi vallasvarale seatud kommertspant (200 000 krooni) panga kasuks.

Lisa 9 Omakapital

2003. aastal on omanikule välja kuulutatud ja makstud dividende summas 90 000 krooni (2002. aastal 60 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 8042 krooni (2002. aastal 5362 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2003 moodustas 330678 krooni (2002 : 416178 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 244702 (2002 : 307972) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 85976 (2002 : 108206) krooni.

Majandusaasta kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.aasta lõpus	326178
2003. aasta kasum	4500
Dividendidena jaotamiseks	80000
s.h. 1994-1999.a. puhaskasumist 62795 ja tulumaks sellelt 5611	
s.h. peale 2000.a. puhaskasumist 17205 ja tulumaks sellelt 6045	

Järele jääv omakapital summas 250678 krooni jätta jaotamata.

Juhataja allkiri 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi juhataja Ulvi Talts on koostanud 2003.a majandusaasta aruande ja see on kinnitatud OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi ainuomaniku otsusega 02.aprillil 2004.a.

Kilingi-Nõmmes, 02.aprillil 2004.a.



Ulvi Talts
OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi juhataja

OÜ Kilingi-Nõmme Apteek
10249427

Kohtu registriosakonnale esitamiseks

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Osaühingusse kuulub 1 osanik:

nimi	Ulvi Talts
aadress	Hommiku 1-2, Kilingi-Nõmme 86305
isikukood	46005124267
osa nimiväärtus	40000