

294833
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2008

Veronika Poulos

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	1.jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2007.a.
Ärinimi:	OÜ SAARIK & KO
Registrikood:	10303960
Tegevusala:	46181 – farmaatsiatoodete ja meditsiinikaupade vahendamine
Maja number:	33
Tänav:	Akadeemia tee
Linn:	Tallinn
Postisihthnumber:	12618
Telefon:	+ 372 6 525 646
E-mail:	saarik@saarik.ee
Interneti kodulehekülg:	www.saarik.ee

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad.....	12
Lisa 6. Viitvõlad.....	12
Lisa 7. Müügitulu.....	12
Lisa 8. Tegevuskulud.....	13
Lisa 9. Finantstulud- ja kulud.....	13
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	14
Juhatuse allkirjad 2007 majandusaasta aruandele.....	15



Juhatuse liige

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2007.aastal moodustas OÜ Saarik & KO müügitulu 5, 774 miljonit krooni, mis võrreldes 2006.aastaga suurenes 6,4%.

Ülevaade ettevõtte tegevusest 2007 aastal

Jätkus päästetehnika erivarustuse ja kiirabivarustuse import. Toimused korralised koolitused Norras firmas Ferno Norden ja Saksamaal firmas GS. Jätkus koostöö firmadega Nonin, CasMedical, Vakuform.

Aktiivselt osaleti Eesti Kiirabiliidu poolt korraldatavatel üritustel toodete väljapanekuga, samuti viidi läbi tootekoolitusi erinevatele kiirabidele.

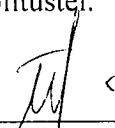
OÜ Saarik & KO 2007.aasta puhaskasumiks kujunes 808 067 tuhat krooni, mis tõusis võrreldes 2006.aastaga 9%.

Keskmine töötajate arv aastal 2007 oli 2. Mõlemad on juhatuse liikmed ning tasu 2007 aastal koos sotsiaal- ning töötuskindlustusmaksuga moodustas 353212 krooni. Isikliku auto kasutamise hüvitist maksti 12 000 krooni.

2008 aasta peamised tegevussuunad

Aktiivse müügitegevuse jätkamine väljakujunenud toodetega.

Osalemine riigihangetes otse või läbi autoehitajate. Osalemine erialastel näitustel Eestis, samuti erialanäituste külastamine kontaktide sõlmimiseks. Osalemine korrapärastel koolitustel.


Ülo Saarik

Juhatuse liige

20.juuni 2008.a.


Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha		2 548 360	2 247 777
Nõuded ostjate vastu		241 314	591 403
Nõuded ja ettemaksed	2	44 310	85 406
Varud	3	1 499 991	721 878
KÄIBEVARA KOKKU		4 333 975	3 646 464
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4	78 037	124 589
PÕHIVARA KOKKU		78 037	124 589
VARAD KOKKU		4 412 012	3 771 053
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		455 020	119 358
Võlad tarnijatele		170 767	694 871
Maksuvõlad	5	48 804	38 654
Viitvõlad	6	40 588	29 404
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		715 179	882 287
KOHUSTUSED KOKKU		715 179	882 287
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital nimiväärtuses		70 000	70 000
Reservid		7 000	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 811 766	2 072 029
Aruandeaasta kasum		808 067	739 737
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		3 696 833	2 888 766
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 412 012	3 771 053


Juhatusel liige

KASUMIARUANNE²

	Lisad	2007.a.	2006.a
Müügitulu	7	5 774 839	5 427 081
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-4 074 524	-3 872 055
Mitmesugused tegevuskulud	8	-531 315	-455 994
Tööjõu kulud			
Palgakulud		-264 977	-240 620
Sotsiaalmaksud		-88 235	-80 128
Tööjõukulud kokku		-353 212	-320 748
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-46 552	-41 662
Muud ärikskulud		-5 496	-3 375
ÄRIKASUM		763 740	733 247
Finantstulud ja -kulud	9	44 327	6 490
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		808 067	739 737
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		808 067	739 737


Juhatuses liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007.a.	2006.a
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	763 740	733 247
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 552	41 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	391 185	-498 408
Varude muutus	-778 113	219 781
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-167 108	459 951
Kokku rahavood äritegevusest	256 256	956 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-109 771
Saadud intressid	42 295	6 656
Muud finantskulud	-4 266	0
Kasum(-kahjum) valuutakursside muutustest	643	-95
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 672	-103 210
Rahavood kokku	294 928	853 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 247 777	1 394 825
Raha ja raha ekvivalentide muutus	294 928	853 023
Valuutakursside muutuste mõju	5 655	-71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 548 360	2 247 777


Juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital 31.12.2005	70 000	7 000	2 072 029	2 149 029
Aruandeperioodi puhaskasum			739 737	739 737
Omakapital 31.12.2006	70 000	7 000	2 811 766	2 888 766
Aruandeperioodi puhaskasum			808 067	808 067
Omakapital 31.12.2007	70 000	7 000	2 811 766	3 696 833


Juhatusel liige

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ SAARIK & KO 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ SAARIK & KO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 .

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning pangadeposiite.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2007.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Séejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetuid nõudeid ei ole ning ühtegi nõuet korrigeeritud ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“. 2007 aastal varade allahindlust ei toimunud.


Juhatusel liige

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni. Bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses (lisa 4).

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel	Lineaarne	20 %
Kontoritehnika	Lineaarne	30 %
Transpordivahendid	Lineaarne	25 %

Põhivara mahakandmine

Põhivara kantakse bilansist välja kasutuskõlbmatuks muutumise järgi. 2007.a. põhivara maha ei kantud.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

SAARIK & KO kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena. Kuna kaupade garantiikohustus lasub tootjatel, siis SAARIK & KO garantiikohustust bilanssi üles ei võta.


Juhatus liige

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. SAARIK & KO käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

2006 a. detsembris andis Saarik&Ko laenu seotud osapoolele (Active Group OÜ) 55000 krooni intressimääraga 5% aastas tagasimaksetähtajaga 22.10.2009.a. Aruandeaastal maksis Active Group laenu tagasi 24 376 krooni ning intressi 1946 krooni.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

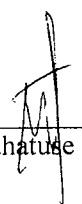
- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.


Juhatus liige

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Antud laen	30 624	55 000
Maksude ettemaks	0	19 606
Intressinõue	250	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13 436	10 800
Ettemaksed kokku	44 310	85 406

2006.a. anti laenu seotud osapoolele 55000 krooni intressimääraga 5% aastas. Aruandeaastal laekus tagasi 24376 krooni, intressi arvestati 2196 krooni, laekus 1946 krooni.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sisaldavad ettemakstud 2 kuu renditasu summas 10 800 krooni ning ettemaksu AS-ile Eesti Statoil summas 2636 krooni.

Lisa 3 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	1 497 758	642 845
Ettemaksed tarnijatele	2 233	79 033
Varud kokku	1 499 991	721 878

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Inventar	Masinaid ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	142 871	168 435	311 306
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-98 088	-88 629	-186 717
Jääkmaksumus 31.12.2006	44 783	79 806	124 589
Arvestatud kulum	23 193	23 359	46 552
Soetusmaksumus 31.12.2007	142 871	168 435	311 306
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-121 281	-111 988	-233 269
Jääkmaksumus 31.12.2007	21 590	56 447	78 037

2007.a. põhivara juurde ei soetatud.


Juhatuses liige

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksu nimetus	Maksuvõlg 31.12.2007	Ettemaks 31.12.2006	Maksuvõlg 31.12.2006
Sotsiaalmaks	14 520	0	13 200
Üksikisiku tulumaks	7 106	0	6 683
Töötuskindlustusmaks	396	0	360
Kogumispension	880	0	800
Käibemaks	25 902	19 606	17 611
Maksuvõlad kokku	48 804	19 606	38 654

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Palgavõlgnevus	17 873	16 074
Puhkusetasureserv	14 630	13 330
Muud viitvõlad	8 084	0
Viitvõlad kokku	40 587	29 404

Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusalad	2007.a.	2006.a.
46181 - Farmaatsiatoodete ja meditsiinikaupade vahendamine	5 774 839	5 427 081
Kokku	5 774 839	5 427 081

Geograafiline jaotus	2007.a.	2006.a.
Eesti	5 712 816	5 135 062
Soome	0	56 280
Läti	62 023	235 739
Kokku	5 774 839	5 427 081

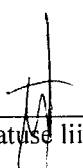

Juhatuse liige

Lisa 8 Tegevuskulud

	2007.a	2006.a
Ruumide rent ja kommunaalkulud	50 600	55 200
Side- ja postikulud	37 534	29 358
Autoremondi- ja bensiinikulud	48 621	62 420
Transpordikulud	44 985	66 818
Komandeeringukulud	203 348	38 375
Isikliku autokasut. hüvitis	12 000	12 000
Kontori- ja majapidamistarbed	40 398	25 548
Reklaamikulud	32 109	76 624
Muud kulud	61 720	89 651
Tegevuskulud kokku	531 315	455 994

Lisa 9 Finantstulud- ja kulud

	2007.a.	2006.a
Saadud intressid	42 295	4 448
Kasum valuutakursi muutustest	6 455	0
Muud finantstulud (-kulud)	-4 266	1 971
Kahjum valuutakursi muutustest	-157	71
Finantstulud ja -kulud kokku	44 327	6 490


Juhatuse liige

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Saarik & KO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Saarik & KO on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Reet Saarik
Juhatuse liige



Ülo Saarik
Juhatuse liige

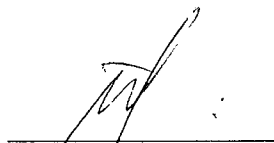
20.06.2008.a.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Saarik & KO 2007 majandusaasta aruande allkirjastamine 20.juunil 2008 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.juunil 2008):



Reet Saarik
Juhatuse liige



Ülo Saarik
Juhatuse liige

Sõltumatu audiitori järeldusotsus

Saarik & KO OÜ osanikele

Olen auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud Saarik & KO OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsembril 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuse aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamise on ettevõtte juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemuste põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit teostataks vastavuses eetikanõuetega ja audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Saarik & KO OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 20. juunil 2008

Peep Laasik
Vannutatud audiitor

