

OÜ KÄINA APTEEK
MAJANDUSAASTA ARUANNE
31.12.2003 - 31.12.2004

15
Maire MAE
KONTROLLITUD

Registrinumber: 10426310
Aadress: Hiiu mnt 1 92101 Käina
Telefon: 46 36154
Faks: 46 22696
Elektronpost: keinaapteek@hotmail.ee
Põhitegevusala: humaan- ja veterinaarravimite müük

SISUKORD

000Z -90- 9 0

Leht
0003

Tegevusaruanne	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne	
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6-7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Arvestuspõhimõtted	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

Lisatud dokumendid:

kasumi jaotamise ettepanek
üle 10% osalusega omanike nimekiri



NUL

TEGEVUSARUANNE

08.06.2005

Käina apteek on stabiilselt toimiv majandusüksus. Tegutseme seni veel Käina vallale kuulavas hoones. Omanik otsustas hoone müüa Käina Apteek OÜ-le, sõlmitud on kinnistu võlaõiguslik müügileping. Pärast seda, kui Käina Apteek OÜ on täitnud endale võetud 2005. aasta investeerimiskohustuse hoonesse 296 000 krooni, sõlmitakse Käina vallaga asjaõigusleping, mille järel hoone hakkab kuuluma Käina Apteek OÜ-le.

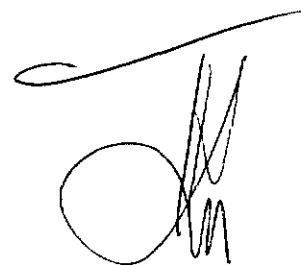
Seoses hoone valdamisega on Käina Apteek OÜ lisandunud uus tegevus, mis on seotud hoone halduse ja üürnikega. Käesoleval hetkel on Käina Apteek OÜ-l 4 üürnikku.

2003.a. realiseerimise netokäive oli 3491910 krooni.

2004.a. realiseerimise netokäive oli 3811056 krooni.

2004.a. investeeriti 130 000 krooni.

Apteegis töötab 6 töötajat, kelle töötasufond 2004.a. oli 283308 krooni, sealhulgas tegevjuhataja 12 000 krooni. Juhatuse liikmetele maksti tasuna kokku 18247 krooni.



08-06-2005

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

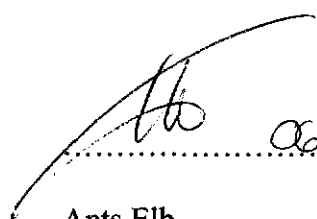
Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ Käina Apteek vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 27.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Käina Apteek seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

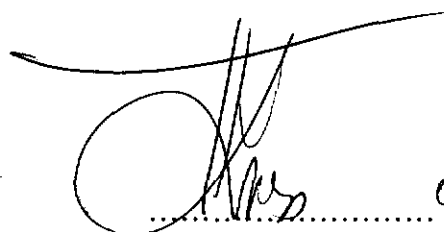
Juhatuse hinnangul on OÜ Käina Apteek jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.



06.06.05

Ants Elb
Juhatuse liige



06.06.05

Heiki Liiser
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

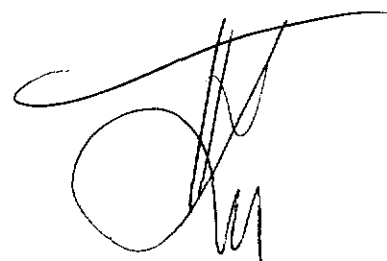
ÕUL

08-06-2005

KASUMIARUANNE (kroonides)

Skeem 2

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	1	3811056	3491910
Müüdud kaupade kulu		3128571	2859540
Brutokasum		682485	632370
Turustuskulud	5	565123	574384
Muud äritulud			
Muud ärikulud		2	8
Ärikasum (-kahjum)		117360	57978
Finantstulud		546	314
Finantskulud			
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		117906	58292
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		117906	58292



NUI

BILANSS (kroonides)

Lisa

31.12.04

31.12.03

08-06-2005

Aktiva (vara)

Käibevara

Raha ja pangakontod

322844

286439

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

135193

87638

Kokku

135193

87638

Viitlaekumised

1

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

6630

10551

Kokku

6630

10551

Varud

Ostetud kaubad müügiks

340191

341431

Ettemaksed tarnijatele

334

4241

Kokku

340525

345672

Käibevara kokku

805192

730301

Põhivara

Materiaalne põhivara

Hooned, rajatised

3

130000

Muu materiaalne põhivara

115800

115800

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

-80820

-73845

Kokku

164980

41955

Põhivara kokku

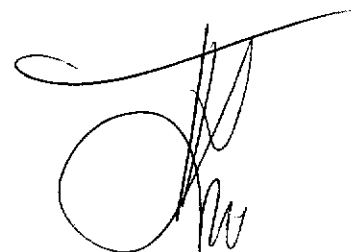
164980

41955

Aktiva (varad) kokku

970172

772256



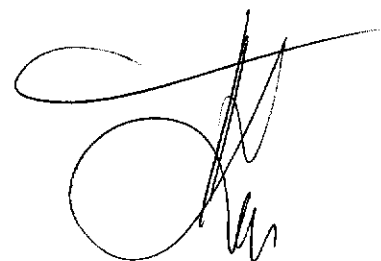
NUL

	Lisa	31.12.04	31.12.05
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		367428	296887
Maksuvõlad	2	44777	34979
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		66550	66879
Kokku		66550	66879
Lühiajalised kohustused kokku		478755	398745
Kohustused kokku		478755	398745
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		329511	271219
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		117906	58292
Omakapital kokku		491417	373511
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		970172	772256



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	2004	2003
Äritegevus		
Ärikasum	117360	57978
Põhivara amortisatsioon	6975	5499
Tegevuskasum enne käibekapitali muutusi		
Käibekapitali muutused		
Nõuded ostjate vastu	-47555	122470
Mitmesugused nõuded	1	7
Maksude ettemaksed		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3921	-234
Varud	5147	-65925
Lühiajaliste kohustuste muutused		
Võlad hankijatele	70541	94680
Maksuvõlad	9798	1033
Viitvõlad	-329	10727
Äritegevuse rahavoog	165859	225235
Investeermistegevus		
Materiaalse põhivara soetamisel tasutud	-130000	-15741
Intressitulu	546	314
Investeermistegevuse rahavoog	-129454	-15427
dividendid		
Rahavood kokku	36405	209808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36405	209808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	286439	76631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	322844	286439



08-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kroonides	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruandeaasta	Kokku
31.12.02	40000	4000	208033	63186	315219
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			63186	-63186	0
Aruandeaasta puhaskasum				58292	58292
31.12.03	40000	4000	271219	58292	373511
Eelmiste perioodide jaotamat kasum			58292	-58292	0
Aruandeaasta puhaskasum				117906	117906
31.12.04	40000	4000	329511	117906	491417

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 20000 krooni



ARVESTUSPÕHIMÕTTED

08-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.2.

Finantsaruanded on koostatud Eesti kroonides.

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjali ja kaubavarud hinnatakse lähtuvalt sellest kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

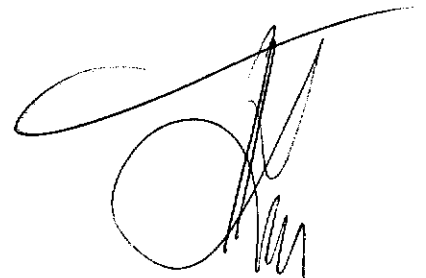
Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem, kui üks aasta ja mille maksumus ületab 10000 krooni. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Kasulik tööiga on inventaril 5 kuni 10 aastat.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.



08-06-2005

LISAD (kroonides)

Lisa 1 Müügitulu

A Turgude lõikes

	2004		2003	
	Summa	%	Summa	%
Eesti	3811056	100	3491910	100

B Tegevusalade lõikes

	2004		2003	
	Summa	%	Summa	%
Ravimite müük kokku	3811056	100	3491910	100

Lisa 2 Maksud

	31.12.04		31.12.03	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Kohustuslik kogumispension		966		753
Töötuskindlustuse maks		922		898
Käibemaks		7160		560
Sotsiaalmaks		22883		20299
Üksikisiku tulumaks		12846		12469
Kokku		44777		34979

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Hooned ja rajatised	Muu Inventar	Ettemaksed materiaalse Põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003		115800		115800
Soetamine	130000			130000
Soetusmaksumus 31.12.2004	130000	115800		245800
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		73845		73845
Arvestatud kulum		6975		6975
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		80820		80820
Jääkmaksumus 31.12.2003		41955		41955
Jääkmaksumus 31.12.2004	130000	34980		164980

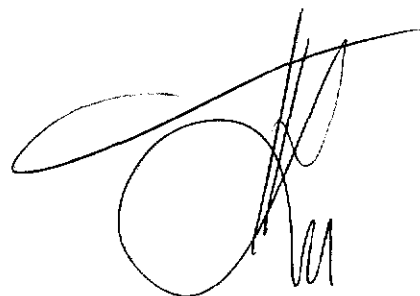
Lisa 4
Kasutusrent

08-06-2005

Alates 24.10.2001.a. sõlmitud kasutusrendileping sõiduautole Toyota Corolla 1,4 Terra. 2004.a. maksed 19147 krooni. Leping kehtis kolm aastat.

Lisa 5
Turustuskulud

	2004	2003
Turustuskulud kokku	565123	574384
Sealhulgas		
Palgakulu koos maksudega	380109	376139
Amortisatsioon	6975	5499
Põhivara üüri- ja rendikulu	24654	30143
Isikliku sõiduauto kulu	22771	24069
Küttekulu	19179	23124
Elekter	10037	10675
Telefon ja sidekulu	12783	10216



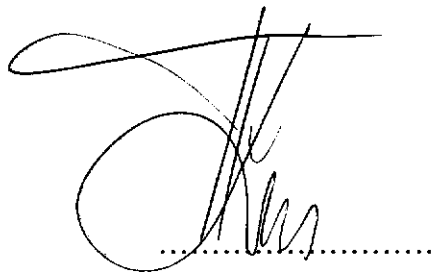
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

08-06-2005

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Majandusaasta aruande on kinnitanud üldkoosolek 6.juunil 2005. aastal.

Juhatus:



.....
Ants Elb
Juhatuse liige

Heiki Liiser
Juhatuse liige

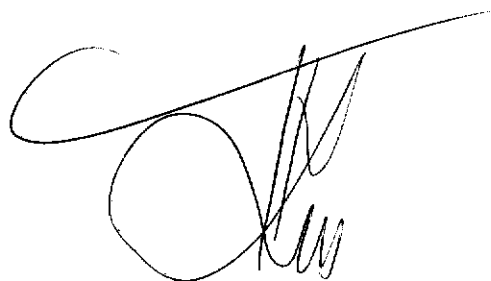
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK (kroonides)

NUL

08-06-2005

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

2004. aasta puhaskasum	117906
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	329511
Jaotamata kasum 31.12.2004 kokku	447417



OSANIKE NIMEKIRI

08-06-2005

Osanik	ANTS ELB	HEIKI LIISER
Elukoht	Jõelähtme vald Harjumaa	Jõelähtme vald Harjumaa
Isikukood	34001060210	36604060225
Osade arv	1	1
Osa suurus	20000	20000