

18-07-2005

Silvi Kalmet 1402

KONTROLLITUD

AAB PHARMACO OSAÜHING

2004. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	ravikosmeetika müük ning vahendustegevus
Juriidiline aadress	Juhkentali 38-15 10132 Tallinn
Äriregistri nr	10714982
Telefon	5031909
Faks	670 0054
Tegevjuht	Illar Tenno
Aruandeaasta algus	01. jaanuar
Aruandeaasta lõpp	31. detsember
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• kasumi jaotamise ettepanek • osanike nimekiri



Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 2</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Eraldised	10
Lisa 4. Muud äritulud.....	11
Lisa 5. Muud ärikulud	11
Lisa 6. Rahavoogude aruanne.....	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	12

Juhatuse liige 2

allkirj



Tegevusaruanne

- 2004 a oli AAB Pharmaco OÜ põhitegevuseks vahendustegevus, mille käigus vahendati AAB Keemiavabrik OÜ-le kuuluvate looduskeemia toodete müüki. AAB Pharmaco OÜ ja AAB Keemiavabrik OÜ vahel sõlmitud lepingu alusel võtab AAB Keemiavabrik OÜ enda kanda kõik müügitegevusega seotud kulud ja kohustused ning talle kuuluvad kõik müügitulud täies ulatuses. AAB Pharmaco OÜ müügi vahendamise eest vahendustasu ei saanud;
- aruandeaastale järgneval aastal on kavas jätkata vahendustegevusega ning suurendada ettevõtte kasumit;
- aruandeaastal ei tehtud ja järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud ning töötajaid ei olnud;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis mõjutaksid või võiksid mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud omaosasid.

Juhatusel liige 3

allkirja



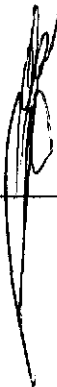
18-07-2005

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AAB Pharmaco OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AAB Pharmaco OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) AAB Pharmaco OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

juhatuse liige
Illar Tenno



15.06.2005

(allkirjastamise kuupäev)

Juhatuse liige 4

allkiri



18-07-2005

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	40 913	42 199	1
Käibevara kokku	40 913	42 199	
AKTIVA (varad) KOKKU	40 913	42 199	
	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad	514	1 372	2
Lühiajalised kohustused kokku	514	1 372	
KOHUSTUSED KOKKU	514	1 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	49	49	
Reservid kokku	49	49	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778	869	1,3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428	-91	1,3
OMAKAPITAL KOKKU	40 399	40 827	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	40 913	42 199	

Juhatusel liige 5

allkiri

Kasumiaruanne Skeem 2
(kroonides)

	2004 a	2003 a	Lisa nr
Üldhalduskulud	6	30	
Muud äritulud	0	1 000	4
Muud ärikulud	422	1 061	5
Ärikasum	-428	-91	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	-428	-91	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-428	-91	

Juhatuses liige 6

allkiri

18-07-2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	-428	-91	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-858	1 061	1,6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 286	970	
 Rahavood kokku	 -1 286	 970	 1
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 42 199	 41 229	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 286	970	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	 40 913	 42 199	

Juhatuse liige 7
alkiri

18-07-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	49	869	40 918
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-91	-91
Saldo 31.12.2003	40 000	49	778	40 827
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	-428	-428
Saldo 31.12.2004	40 000	49	350	40 399

Juhatusel liige 8

allkiri



18-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AAB Pharmaco OÜ 2004. aasta 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.

AAB Pharmaco OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

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

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AAB Pharmaco OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

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;

Juhatus liige 9

allkiri

18-07-2005

- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 puhaskasumit, 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.

Lisa 2. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	280
Hoiatustrahv	0	0	0	1 000
Ettevõtte tulumaks	0	351	0	0
Maksuviivised	0	163	0	92
Kokku	0	514	0	1 372

Lisa 3. Eraldised

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2004 moodustas 350 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 266 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 84 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004

Juhatus liige 10

allkiri

Lisa 4. Muud äritulud
(kroonides)

	2004	2003
Hoiatustrahvi hüvitis	0	1 000
Kokku	0	1 000

Lisa 5. Muud ärikulud
(kroonides)

	2004	2003
Maksuameti trahvid ja viivised	422	1 061
Kokku	422	1 061

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-858	1 062
Maksuvõlad	-858	1 062

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

AAB Pharmaco OÜ seotud osapooled on:

1. AAB Keemiavabrik OÜ

2004 a vahendas AAB Pharmaco OÜ AAB Keemiavabrik OÜ-le kuuluvate looduskeemia toodete müüki. AAB Pharmaco OÜ ja AAB Keemiavabrik OÜ vahel sõlmitud lepingu alusel võtab AAB Keemiavabrik OÜ enda kanda kõik müügitgevusega seotud kulud ja kohustused ning talle kuuluvad kõik müügitulud täies ulatuses. AAB Pharmaco OÜ müügi vahendamise eest vahendustasu ei saanud.

Juhatuseliige 11

allkiri

Juhatusel allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

18-07-2005

AAB Pharmaco OÜ 2004. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosaniku
„15“ juuni 2005. aasta otsusega, allkirjastamine „15“ juuni 2005:

/allkiri ja kuupäev/

juhatuse liige
Illar Tenno



Juhatusel liige 12

allkiri



AAB Pharmaco OÜ majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

18-07-2005

AAB Pharmaco vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	778
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	-428
Kokku jaotamata kasum	350

AAB Pharmaco OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital summas 350 krooni jaotamata.

Juhatus liige

Juhatus liige
allkiri



19 20 2005

19 20 2005

19 20 2005

19 20 2005

[Signature]