

30 -CS- 2005

OÜ TerviseApteeK

Elo Matsi

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Ärinimi:	OÜ TerviseApteeK
Äriregistri kood:	11041367
Aadress:	Sütiste 17, 13419 Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon:	654 4844
E-mail:	ruth.soosaar@mail.ee
Põhitegevusala:	ravimite müük elanikkonnale retsepti alusel ning ravimite ja ravimisarnaste kaupade käsimüük
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Juhatuse esinaine:	Ruth Soosaar
Tegevjuht:	Toivo Soosaar

OÜ TerviseApteeK juhatus on koostanud 2004. aasta
tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

Sisukord

30.06.2005

30-06-2005

Majandusaasta aruande koostamise põhimõtted

Tegevusaruanne

Bilanss

Kasumiaruanne

Osakapital

Rahavoogude aruanne

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud
arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed

Lisa 3 Põhivara liikumine

Lisa 4 Realiseerimise netokäive

Lisa 5 Kasumijaotuse ettepanek



30.06.2005

Majandusaasta aruande koostamise põhimõtted

OÜ TerviseApteeK juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga; raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TerviseApteeK finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid; kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (21.06.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud. Raamatupidamise aruandes on kirjed ära toodud 31.12.2004 ja 28.05.2004 seisuga, kuna viimane on kuupäev, mil ettevõtte osakapital sisse makse tehti.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

Tegevusaruanne

30.06.2005

OÜ Terviseapteegi asutati 2004. aasta mai kuus, Äriregistris registreeriti 09.06.2004. Ettevõtte põhitegevusalaks on ravimite müük elanikkonnale retsepti alusel ning ravimite ja ravimisarnaste kaupade käsimüük. Ettevõtte ainuosanikuks on Ruth Soosaar, kellele kuulub 100% osaühingu 40 000 kroonisest osakapitalist. Tegevjuhiks on Toivo Soosaar.

Ettevõttele kuulub üks jaeapteek, mis tegutseb **Lepistiku Apteegi** nime all. Nii apteek kui ettevõtte peakontor asuvad renditud ruumides Tallinnas, Sütiste tee 17, Mustamäe haigla vahetus läheduses.

OÜ Terviseapteegi **personali moodustasid** töötas 2004. aasta lõpu seisuga kaks põhikohaga proviisorit. Seitsme tegevuskuu tööjõukulud olid 126 665 krooni, millest 14 136 krooni moodustas tegevjuhi töötasu.

2004. aasta majandutulemused olid iseloomulikud esimesele tegevusaastale. Seitsme kuu realiseerimise netokäive ulatus 1 178 176 kroonini, kuid ettevõtte sai 79 101 krooni ärikahjumit. Ainuomanik otsustas omakapitali ulatusliku languse vältimiseks loobuda 2004. aastal osaühingule antud pikaajalisest laenust 60 000 krooni ulatuses, mis kajastub kasumiaruandes erakorraliste tulude real. Sellest hoolimata sai ettevõtte 2004. aasta kokkuvõttes kahjumit 19 235 krooni, mistõttu omakapital langes alla seaduses sätestatud alampiiri. Aruande koostamise ajaks on ettevõtte omanik Ruth Soosaar otsustanud suurendada osakapitali läbi materiaalse põhivara sissemakse, kuid pole veel jõudnud seda otsust realiseerida.

OÜ Terviseapteegi juhatus näeb **edasise arengu** võtit apteegi aktiivses tutvustamises ümberkaudsetes tervishoiuasutusteks, et saavutada potentsiaalsete klientide usaldust. Samuti teeb juhatus kõik et suurendada ettevõtte efektiivsust.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

Bilanss

30-06-2005

VARAD

	31.12.2004	28.05.2004
Käibevara		
Raha ja pangakontod	44 293	40 000
Nõuded ostjate vastu		
Haigekassalt laekumata arved	118 200	0
Muud laekumata arved	887	0
Kokku nõuded ostjate vastu	119 087	0
Viitlaekumised		
Intressid	11	0
Kokku viitlaekumised	11	0
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 399	0
Kokku ettemaksed	2 399	0
Varud		
Müügiks ostetud kaubad	221 914	0
Ettemaksed tarnijatele	45	0
Kokku varud	221 959	0
Käibevara kokku	387 749	40 000

Põhivara

Materiaalne põhivara		
Seadmed ja inventar	46 258	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-6 397	0
Kokku materiaalne põhivara	39 861	0
Immateriaalne põhivara		
Arvutiprogramm	17 008	0
Immateriaalne põhivara kokku	17 008	0
Põhivara kokku	56 869	0
VARAD KOKKU	444 618	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2004	28.05.2004
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	376 757	0
Maksuvõlad	21 540	0
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	25 556	0
Kokku viitvõlad	25 556	0
Lühiajalised kohustused kokku	423 853	0
Pikaajalised kohustused	0	0
Kohustused kokku	423 853	0
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	-19 235	0
Omakapital kokku	20 765	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	444 618	40 000

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

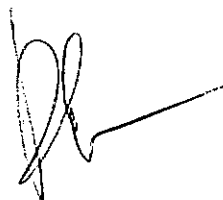
30-05-2005

Kasumiaruanne

28.05.2004-31.12.2004	
Müügitulu	1 178 176
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 020 525
Brutokasum (-kahjum)	157 651
Mitmesugused tegevuskulud	101 484
Tööjõukulud	
Otsesed tööjõukulud	94 880
Sotsiaalmaksukulu	31 309
Töötuskindlustusmaksu kulu	476
Kokku tööjõukulud	126 665
Põhivara kulum	
Materiaalse põhivara kulum	6 397
Immateriaalse põhivara kulum	2 246
Kokku põhivara kulum	8 643
Muud ärikulud	105
Ärikasum (-kahjum)	- 79 246
Finantstulud	11
Finantskulud	0
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	-79 235
Erakorralised tulud	60 000
Erakorralised kulud	0
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-19 235
Tulumaks	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-19 235

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

3.0-00-2005

Osakapital osaühingus

Osakapital seisuga 31.12. 2004

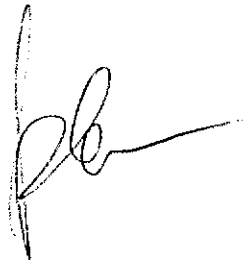
1 osaku nimiväärtus: 1 000 Eesti krooni.

Osaku eest tasutud rahas vastavalt nimiväärtusele.

Ruth Soosaar	40 osakut	40 000.-
Kokku	40 osakut	40 000.-

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

Rahavoogude aruanne

30.06.2005

	28.05.2004-31.12.2004
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-79 246
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 643
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-121 486
Varude muutus	-221 959
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	423 853
Kokku rahavood äritegevusest	9 805
Rahavood investeerimistegevusest	
Põhivara ost	-65 512
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 512
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 000

RAHAVOOD KOKKU	4 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 293

Ruth Soosaar
juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

Raamatupidamise aruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ TerviseApteeK 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ TerviseApteeK kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantakse bilansist välja.



Varud e. ostetud kaubad müügiks

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse tulenevalt apteekidele kehtestatud nõuetest identifitseerimise meetodit.

Üks kord aastas, detsembri esimesel nädalavahetusel tehakse varude inventuur.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga ei ole lühem kui 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	1 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Tarkvara	2-6 aastat

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

30-06-2005

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt

mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	2 399	
Üksikisiku tulumaks	-	7 418
Sotsiaalmaks	-	12 923
Töötuskindlustusmakse (tööandja)	-	220
Töötuskindlustusmakse (töövõtjad)		195
Kinnipeetud	-	784
Kokku	2 399	21 540

Ruth Soosaar

juhatuses esinaine



21.06.2005 Tallinnas

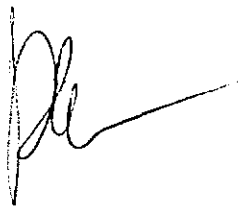
Lisa 3 Põhivara liikumine

Kogu põhivara soetati aruandeperioodi 28.05.2004 – 31.12.2004 vältel.

	Materiaalne põhivara: Seadmed ja inventar	Immateriaalne põhivara: Arvuti tarkvara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	46 258	19 254	65 512
Akumuleeritud kulum			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	6 397	2 246	8 643
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	6 397	2 246	8 643
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	39 861	17 008	56 869

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

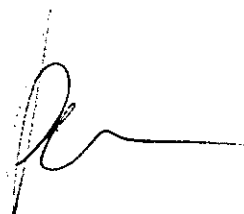
Lisa 4 Realiseerimise netokäive

28.05.2004-31.12.2005	
Tulud 5% käibemaksuga maksustatud kaupade müügist (retseptiravimid)	1 107 209
Tulud 18% käibemaksuga maksustatud kaupade müügist (käsimüük)	69 893
Soodustused hankijatelt	1074
Kokku	1 178 176
s.h Haigekassa soodustused	503 909

Käive ei sisalda käibemaksu ega muid makse. Kogu käive moodustus Eesti siseturul.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas

30-05-2005

Lisa 5 Kasumijaotuse ettepanek

2004. aastal OÜ TerviseAptek kasumit ei saanud.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine



21.06.2005 Tallinnas