

13 -06- 2005

OÜ PHARMAL

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2004.a.

Mädi juhuni

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01. jaanuar 2004.a.
31. detsember 2004.a.

Ettevõtte nimetus:

OÜ PHARMAL

Aadress:

Kaarli pst. 11,
10119 Tallinn

Äriregistri nr:

10099034

Telefon:

(+372) 644 1267

Elektronpost:

kaarliapteek@hotmail.ee

Põhitegevusala:

Ravimite, meditsiinitarvete
müük

Tegevjuht:

Maija Tressum

Lisatud dokumendid:

1. Osanike nimekiri

Allkiri:



Lk 13 -06- 2005

Sisukord

ETTEVÕTTE KONTAKTANDMED	1
Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 6 Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 7 Viitvõlad	11
Lisa 8 Omakapital	11
Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafilises lõikes	11
Lisa 10 Müüdud kaupade kulu	11
Lisa 11 Turustuskulud	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Bilansivälised varad ja kohustused	12
Lisa 14 Laenu tagatis ja panditud vara	12
MAJANDUSAATA ALLKIRI	13

13 -06- 2005

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Pharmal kanti äriregistrisse 16.detsember 1996.a.

OÜ Pharmal põhitegevuseks on Eesti Vabariigis ametlikult lubatud ravimite, ravimisarnaste ainete ja nendest valmistatud preparaatide, hügieenitarvete, meditsiinitarvete ja haigepõetusvahendite müük elanikkonnale ja asutustele. Samuti ravimite ekstemporaalne ja seeriaviisiline valmistamine ja müük.

Tulud, kulud ja kasum

2004.aastal oli OÜ Pharmal müügitulu 4,64 mln krooni, kasvades aastaga 4 %.

OÜ Pharmal on registreeritud käibemaksukohustuslaseks.

2004.a. netokäibest moodustab 18%-line maksustatav käive 18,1% ja 5%-line maksustatav käive 81,9%.

Aruandeaasta lõppes kahjumiga 86,8 tuhat krooni. Suures osas oli selle põhjuseks proviisorile uue töökoha loomine ja töötaja palkamine sellele töökohale. See ei toonud kaasa olulist müügitulu suurenemist. Aruande koostamise ajaks on see ametikoht likvideeritud.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 867 tuhat krooni. Suurimaks investeeringuks oli apteegi ruumide erastamine novembris.

Personal

Osaühingus töötas aruandeaastal keskmiselt 8 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 630,8 tuhat krooni, kasvades aastaga 6 %. Aruandeaastal palkasid ei tõstetud, tööjõukulu kasvu tingis töötajate arvu kasv.

OÜ Pharmal juhatus on üheliikmeline. Juhataja esindab ja juhib osaühingut, korraldab raamatupidamist ning täidab apteegi juhataja kohustusi. Tema tasu oli 135 tuhat krooni. Juhatusel liikmele eraldi juhatusel liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ Pharmal põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teeninduse parandamise ning sortimendi laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 1.jaanuar - 31.detsember 2004.a.

13 -06- 2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ PHARMAL 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 PHARMAL finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ PHARMAL on jätkuvalt tegutsev .

16. mail 2005.a.



Maija Tressum
Juhatuse liige

13 -06- 2005

BILANSS seisuga 31.12.2004.a.

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod		202 205	503 483
Nõuded ostjate vastu	(2)	377 864	228 062
Ostjatelt laekumata arved		377 864	228 062
Viitlaekumised		330	512
Laekumata intressid		330	512
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 410	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 410	0
Varud	(3)	517 444	470 439
Ostetud kaubad müügiks		517 444	470 439
Käibevara kokku		1 100 253	1 202 496
Pikaajalised finantsinvesteeringud	(4)	3 100	3 100
Muud aktsiad, osad		3 100	3 100
Materiaalne põhivara	(5)	951 075	146 691
Maa ja ehitised		853 260	0
Muu inventar, sisseseade		375 747	362 035
Akumuleeritud põhivara kulum (-)		-277 932	-215 344
Põhivara kokku		954 175	149 791
AKTIVA (vara) KOKKU		2 054 428	1 352 287
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		87699	0
Võlad tarnijatele		1 214 585	1 079 427
Maksuvõlad	(6)	33 541	45 512
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		20 303	36 495
Võlad töövõtjatele	(7)	20303	36 172
Muud viitvõlad		0	323
Lühiajalised kohustused kokku		1 356 128	1 161 434
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		594 257	0
Pikaajalised kohustused kokku		594 257	0
Kohustused kokku		1 950 385	1 161 434
Osakapital nominaalväärtuses		262 000	262 000
Reservid		6 010	5 710
Kohustuslik reservkapital		6 010	5 710
Eelmiste perioodide jaotamata kasum, (-kahjum)		-77 157	-82 613
s.h. Dividendide tulumaksu ettemaks		25 018	25 018
Aruandeaasta kasum, (-kahjum)		-86 810	5 756
Omakapital kokku	(8)	104 043	190853
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		2 054 428	1 352 287

13-06-2005

KASUMIARUANNE 2004.a.
 Skeem 2

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	(9)	4 644 744	4 465 820
Müüdid kaupade kulu	(10)	-3 721 011	-3 486 546
Brutokasum		923 733	979 274
Turustuskulud	(11)	-836 088	-821 977
Üldhalduskulud	(12)	-166 906	-153 970
Muud äritulud		613	2 034
Muud ärikulud		-600	-117
ÄRIKASUM (KAHJUM)		-79 248	5 244
Intressikulud		-7 892	0
Muud finantstulud ja -kulud		330	512
Finantstulud ja -kulud kokku		-7 562	512
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-86 810	5 756

Allkiri:

[Handwritten signature]

13-06-2005

RAHAVAOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2004	2003
<i>korrigeeritud</i>			
Ärikasum (-kahjum)		-79 248	5 244
Korrigeerimised (+, -)			
Materiaalse põhivara kulum		62 588	60 823
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-152 213	-65 726
Varude muutus		-47 005	-99 752
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		106 995	184 126
Makstud intressid		-7 892	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-116 775	84 715
Materiaalse põhivara soetus		-866 972	-5 583
Intresside laekumine		512	1 549
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-866 460	-4 034
Saadud laenud		700 000	0
Laenude tagasimaksed		-18 043	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		681 957	0
RAHAVOOD KOKKU		-301 278	80 681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		503 483	422 802
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-301 278	80 681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus lõppjääk		202 205	503 483

Allkiri:



13-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapitali nimiväärtus	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	262 000	5 710	-76 857	190 853
Puhaskasum 2004.a.			-86 810	-86 810
Reservkapitali suurendamine		300	-300	
Saldo 31.12.2004	262 000	6 010	-163 967	104 043

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 8.

13 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja..... hindamisalused

OU PHARMAL 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OU Pharmal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr.2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus

2004.a. rahavoogude ja omakapitali muutuse aruande koostamise põhimõtet on muudetud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kulusse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus..

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste investeeringutena kajastatakse bilansis finantsinvesteeringut, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amoriseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on amortisatsiooninormid:

- muu inventar, sisseseade 20%
- ehitised 2%

13-06-2005

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsmaksu ja töötuskindlustusmaksuga on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena bilansireal Võlad töövõtjatele

Rahavood

Rahavood äritegevusest kajastatakse kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavood investeerimistegevusest ja finantstegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Reservide arvestus

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapitali 1/20 majandusaasta puhaskasumist. Reservkapital suuruseks põhikirjas on 1/5 osakapitalist.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2004.a. ja aruande koostamise 16.mai 2005.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 377 864 krooni, sellest 331 798 krooni on Haigekassa võlgnevus. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole. Aastaruande koostamise perioodil ostjate tasumata arved laekusid.

Lisa 3. Varud

Ostetud kauba jäägid on arvel neto realiseerimismaksumuses maksumusega 517 444 krooni.

Kaupade kuludesse kandmine kajastatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Kaupade allahindlust aruandeaastal tehtud ei ole.

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on arvel Apteekide Koostöö AS 31 aktsiat soetusmaksumuses 3 100 krooni. Dividende laekunud ei ole

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine (Rms. Lisa 3 p.4)

	Muu inventar , sisseseade	Maa ja ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	362 035	0	362 035
Soetatud	13 712	853 260	866 972
Maha kantud	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	375 747	853 260	1 229 007
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-215 344	0	-215 344
Majandusaasta kulum	-59 801	-2 787	-62 588
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-275 145	-2 787	-277 932
Jääkmaksumus 31.12.2003	146 691	0	146 691
Jääkmaksumus 31.12.2004	100 602	850 473	951 075

Täielikult amortiseerunud põhivara (0 jäärväärtusega) oli arvel soetusmaksumuses 58 518 krooni, seisuga 31.12.200.a. 62 146 krooni.

SISSE TULNUD
 31.12.2003.a.
 13-06-2005

Lisa 6. Maksunõuded ja -kohustused

Maksukohustus	31.12.2003	31.12.2003
Käibemaks	7 582	12 285
Kinnipeetud isiku tulumaks	9 448	12 867
Sotsiaalmaks	14 992	18 890
Töötuskindlustusmaks	657	846
Kohustusliku kogumispensioni makse	862	918
Kokku	33 541	45 806

Dividendide tulumaksu enammakse kasutamata jääk 25 018 krooni on Maksuametis arvel kontol Tulumaks kuni 1999.a., v.a. erisoodustustelt.

Lisa 7. Viitvõlad

Bilansireal Võlad töövõtjatele on näidatud inventeeritud puhkusekohustus.

	31.12.04	31.12.03
Puhkusekohustuse palga osa	15 208	27 095
- sama sotsmaks	5 019	8 941
- sama töötuskindlustusmaks 0,5%	76	136
Kokku:	20 303	36 172
Muud viitvõlad	0	323
Viitvõlad kokku:	20 303	36 495

Lisa 8. Omakapital

Vastavalt OÜ Pharmed põhikirjale on osakapitali miinimumsuurus 86 000 krooni ja maksimumsuurus 344 000 krooni. Osakapitali nimiväärtus on 262 000 krooni, mis koosneb kahest osast. Osanikud on: üks residendist füüsiline isik, osalus 51,2% ja teine residendist juriidiline isik, osalus 48,8%.

Kohustusliku reservkapitali kantakse 1/20 majandusaasta puhaskasumist, .

Omakapitali kirjel Eelmiste perioodide kasum(-kahjum) on kantud Maksuametis arvel olev kasutamata dividendide tulumaksu enammakse 25 018 krooni.

Aruandeaastal dividende makstud ei ole.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Ravimite, san.hügieenitarvete ja muude apteegikaupade müük oli 100% Eesti Vabariigis.

Lisa 10. Müüdnud kaupade kulu

Müüdnud kaupade kulu on 3 721 011 krooni , sellest aegunud ravimite kulu 9 353 krooni.

13-06-2005

Lisa 11. Turustuskulud

	2004	2003
Põhivahendite amortisatsioon	62 588	60 823
Rendikulu	108 570	141 807
Elektrikulu	10 368	12 348
Remondikulu	14 977	16 440
Materjalikulu	7 225	10 217
Tööjõukulud	549 713	519 313
sh.palgakulu	411 770	388 999
Reklaamikulu	823	1 380
Arvutikulu	28 800	23 207
Kommunaalteenuste kulu	19 421	9 040
Varakindlustus	462	0
Muud kulud	33 141	27 402
Kokku:	836 088	821 977

Lisa 12. Üldhalduskulud

	2004	2003
Ostetud teenustööde kulu	21 068	15 601
Lähetuskulud	4 224	1 399
Tööjõukulud	81 096	75 671
sh.palgakulu	60 746	56 683
Panga teenuskulu	16 107	15 625
Kantseleitarvete kulud	2 765	4 480
Telefoni- ja postikulu	31 068	38 239
Esinduskulu	1 096	2 955
Koolituskulud	8 829	0
E/v tulumaksukulu	73	0
Muud kulud	580	0
Kokku:	166 906	153 970

Lisa 13. Bilansivälised varad ja kohustused

Seisuga 31.12.2004 bilansivälised varad ja kohustused puuduvad

Lisa 14. Laenu tagatis ja panditud vara

Pant - hüpoteek korteriomandile asukohaga Kaarli pst. 11 - M1 (reg.nr. 140446)

2004. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

SISSE TULNUD

13 -06- 2005

OÜ PHARMAL juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest on esitatud kinnitamiseks osanike koosolekule.

Osanike koosolek kinnitas 2004. majandusaasta aruande2005.a.

Tallinnas,2005.a.



Maija Tressum
Juhatuses liige

13 -06- 2005

OÜ PHARMAL äriregistri nr. 10099034

osanike nimekiri 2004.a. aastaaruande kinnitamise seisuga.

1. Maija Tressum isikukood 45205100345
Tammiku tee 27-21, Jüri, Rae vald, Harjumaa
1 (üks) osa nimiväärtusega 134 100 krooni
2. AS Tallinna Mustamäe Apteek reg.nr. 10369002
Ehitajate tee 27, Tallinn
1 (üks) osa nimiväärtusega 127 900 krooni