

25-11-2005

14

Anne MAZURENKO

OÜ Dorpson

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi:	OÜ Dorpson
Äriregistri kood	10506485
Aadress:	11316 Tallinn, Seebi 3
Telefon:	6 208 063
Faks:	6 208 064
Põhitegevusala:	Ravimite pakendamine ja müük
Tegevjuht:	Viivi Hallik



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	11
Lisa 3. Realiseerimise netokäive	11
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega	11
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad.....	12

Lisa 1 - Audiitori järeldusotsus

Lisa 2 - Kasumi jaotamise ettepanek

Haar

25-11-2005

Tegevusaruanne

OÜ Dorpson alustas tegevust 1998.a. lõpus ja ravimite tootmisluba on pikendatud 2007.a. juulini.

Ravimid ja ravimite pakendamiseks vajalikud purgid ostetakse sisse Põhja-Ameerikast ja Euroopast.

Pikendatud ravimid turustatakse kõigi Eesti ravimite hulgimüüjate kaudu, kahe suuremaga omab OÜ

Dorpson konsignatsioonilepingut.

Põhikohaga töötajate arv oli aasta jooksul 1.

Juhatusel liige (OÜ Dorpson juhataja) töötab töötasuta.

Majandusaastal jätkati 2000.aastal alustatud geneeriliste ravimite registreerimist.

2005.aastal otsitakse uusi võimalusi ravimite pakendamiseks.



Viivi Hallik
juhataja



25-11-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Dorpson juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu 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 aastaaruande koostamispäeva 15.05.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Dorpson jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas.

15.mai 2005. a.



.....juhatuse liige
Viivi Hallik



25-11-2005

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2004. 31.12.2003.

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	197	765
Nõuded ostjate vastu	48 154	33 500
Ostjatelt laekumata arved	48 154	33 500
Mitmesugused nõuded	210 946	210 946
Muud lühiajalised nõuded	210 946	210 946
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	52 706	40 982
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 393	40 182
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 313	800
Varud	173 700	174 877
Tooraine ja materjal	52 532	72 612
Valmistoodang	121 168	102 265
KÄIBEVARA KOKKU	485 703	461 070

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	287 621	320 555
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	229 312	229 312
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	262 171	262 171
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	65 156	65 156
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-269 018	-236 084
PÕHIVARA KOKKU	287 621	320 555

AKTIVA KOKKU	773 324	781 625
---------------------	----------------	----------------

Harri

25.11.2005

kroonides

PASSIVA

	31.12.2004.	31.12.2003.
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	161 885	232 885
Lühiajaline võlgnevus	161 885	232 885
Võlad hankijatele	84 136	48 427
Hankijatele tasumata arved	84 136	48 427
Maksuvõlad	838	632
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	246 859	281 944
KOHUSTUSED KOKKU	246 859	281 944
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital või osakapital nominaalväärtuses	875 000	875 000
Eelmiste perioodide kahjum	-375 319	-342 281
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	26 784	-33 038
KOKKU OMAKAPITAL	526 465	499 681
PASSIVA KOKKU	773 324	781 625

Handwritten signature

25.11.2005

Kasumiaruanne

	kroonides	
	2004	2003
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	421 116	406 513
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	18 903	-72 216
Muud äritulud	3 718	0
ÄRITULUD KOKKU	443 737	334 297
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	234 363	140 520
Mitmesugused tegevuskulud	133 424	150 566
Tööjõukulud	8 035	39 726
palgakulu	5 155	29 465
sotsiaalmaksud	2 880	10 261
Kulum	32 935	34 820
põhivara kulum ja väärtuse langus	32 935	34 820
Muud ärikulud	8 196	1 957
ÄRIKULUD KOKKU	416 953	367 589
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	26 784	-33 292
FINANTSTULUD- JA KULUD	0	254
intressitulud	0	254
KAHJUM MAJANDUSTEGEVUSEST	26 784	-33 038
ARUANDEAASTA PUHASKAHJUM	26 784	-33 038

Alar

25-11-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Eelm. per.-de jaotamata kasum (kahjum)	Aruande- aasta kahjum	Kokku	kroonides
Seisuga 31.12.2003	875 000	-342 281	-33 038	499 681	
Aruandeaasta kahjumi kandmine eelmiste per.dele		-33 038	33 038	0	
2004.a. kasum			26 784	26 784	
Seisuga 31.12.2004	875 000	-375 319	26 784	526 465	

Vastavalt OÜ Dorpson põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 500 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 2 000 000 krooni.

Handwritten signature

25-11-2005

Rahavoogude aruanne

Kroonides:

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum (-kahjum)	26 784	-33 038
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	32 935	34 820
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	59 719	1 782
Nõuded ostjate vastu	-14 654	13 109
Muud lühiajalised nõuded	0	-40 000
Varud	1 177	87 628
Tulevaste perioodide kulud	-1 513	5 990
Maksuvõlad	-10 006	-21 443
Võlgnevus hankijatele	35 679	9 546
Viitvõlad	0	-21 566
Põhitegevuse genereeritud raha	70 402	35 046
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	70 402	35 046
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine omanikult	80 000	86 435
Laenu tagasimaksmine omanikule	-102 000	-80 719
Väljamaksed aktsionäridele	-49 000	-40 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-71 000	-34 284
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-598	762
RAHA ALGJÄÄK	765	3
RAHA LÖPPJÄÄK	197	765

Käär

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

7.5 -11- 2005

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang on bilansis kajastatud selle omahinnas, mille arvestamiseks on tooraine hinnale liidetud proportsionaalne kulude osa, mis on saadud aruandeaasta jooksul müüitud toodangu ja selle valmistamiseks kulunud toorme, materjali ja teenuste suhtest.

Tooraine ja valmistoodangu kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni või kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised	5 % aastas
- masinad ja seadmed ning arvutiprogrammid	5-20 % aastas
- kontori inventar	5-25 % aastas
- arvutustehnika	33 % aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Alarinn

25.11.2005

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	229 312	262 171	65 156	556 639
Soetamine	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	229 312	262 171	65 156	556 639
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	71 087	109 100	55 896	236 084
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	11 466	15 397	6 072	32 935
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	82 553	124 497	61 968	269 019
Jääkmaksumus 31.12.2003	158 225	153 071	9 260	320 555
Jääkmaksumus 31.12.2004	146 759	137 674	3 188	287 620

Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Üksikisiku tulumaksu ettemaks (-võlg)	0	- 176
Sotsiaalmaksu ettemaks (-võlg)	- 802	- 456
Töötuskindlustuse ettemaks (-võlg)	- 15	16
Kogumispensioni ettemaks (-võlg)	- 21	21
Käibemaksu ettemaks	50 393	40 145

Lisa 3. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2004	2003
Ravimite müük Eestis	421 116	406 513

Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal on omanik andnud ettevõttele lühiajalist protsendita laenu summas 80 000 krooni. laenude tagasimaksed moodustavad samal aastal 102 000 krooni.

Osakapitali vähendamise tulemusena on endisele osanikule tasutud 2004. aastal 49 000 krooni.

Alar

25-11-2005

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Dorpson juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 31. mail 2005.a osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik osaühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Viivi Hallik	juhatuse liige	<u><i>V. Hallik</i></u>	<u>31.05.05.</u>
Anneli Hallik	nõukogu esimees	<u><i>A. Hallik</i></u>	<u>31.05.05.</u>
Nikolai Djomin	nõukogu liige	<u><i>N. Djomin</i></u>	<u>31.05.05</u>
Maret Mutle	nõukogu liige	<u><i>M. Mutle</i></u>	<u>31.05.05</u>

V. Hallik

25.11.2005

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ DORPSON OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ DORPSON 31.detsembril 2004.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamisike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

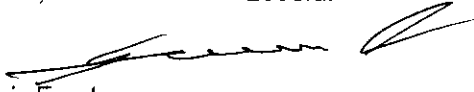
1.Minu tegevus osaühingu audiitorina algas 2005.a. novembris. Mistõttu ei ole olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrollprotseduure veendumaks aruandeaasta raamatupidamise algsaldode õigsuses. Seetõttu ei saa ma hinnangut aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuste kohta.

2.Bilansi kirjet "muud lühiajalised nõuded" summas 210946 krooni ei ole inventeeritud "hea raamatupidamise tava kohaselt". Lootusetud ja ebatõenäolised nõuded on jäänud fikseerimata.

3.Osaühingul omakapital seisuga 31.12.2004.a. on 526465 ehk 60,1% osakapitalist, mis on vastuolus Äriseadustiku §176 sätestatud nõudega.

Punkt 2 toodud põhjusest lähtuvalt ei kajasta ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne minu arvates õigesti ja õiglaselt OÜ DORPSON finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust.

Tallinn, 24. november 2005.a.


Tõnis Evert
Vannutatud audiitor



Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku kanda 2004.a. kasum summas 26 784.- krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Laan