

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

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:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Juhatuse esinaine:	Ruth Soosaar
Tegevjuht:	Toivo Soosaar

OÜ TerviseApteeK juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2007 Tallinnas

Sisukord

Majandusaasta aruande koostamise põhimõtted

Tegevusaruanne

Bilanss

Kasumiaruanne

Osakapital

Rahavoogude aruanne

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud

arvestusmeetodid ja hindamiselused

Lisa 2 Maksuvõlad ja ettemaksed

Lisa 3 Põhivara liikumine

Lisa 4 Võrdlusaasta korrigeerimine

Kasumi jaotuse ettepanek

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 (26.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Tegevusaruanne

2006. aasta oli **OÜ Terviseapteegi** kolmas tegevusaasta. 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 2006. aasta lõpu seisuga kaks põhikohaga proviisorit. Pool aastat oli OÜ-s palgal osalise koormusega raamatupidaja. Tööjõukulud olid 315 914 krooni, tegevjuht osaühingust töötasu ei saanud.

2006. aastal **investeeriti** ühte täiendavasse töökohta, 2007. aastal suuremaid investeeringuid ette näha ei ole.

2006. aasta tehingute kontrolli käigus avastati oluline viga 2005. aasta raamatupidamises. Nimelt ei olnud raamatupidaja inimliku eksituse tõttu detsembri kuu laost kauba kuluks kandmise kirjed pearaamatusse salvestatud. See tingis olukorra, kus 31.12.2005. seisuga olid nii laovarud kui majandusaasta kasum ülehinnatud. Käesolev raamatupidamise aruanne sisaldab nii esitatud kui korrigeeritud andmetega 2005. aasta veergusid.

Siiski paranes 2005. aasta majandustulem võrreldes 2004. aastaga, ning see jätkus ka **2006. aastal, mil OÜ TerviseApteek oli kasumis.** OÜ TerviseApteegi juhatus

püüab **edaspidi jätkata sama arengutrendi** ning suurendada apteegi efektiivsust ka järgnevatel aastatel.

Bilanss

	31.12.2006	31.12.2005 korregeeritud	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	191 322	203 541	203 656
Nõuded ostjate vastu			
Haigekassalt laekumata arved	192 201	118 076	118 076
Muud laekumata arved	53 769	33 475	33 475
Kokku nõuded ostjate vastu	245 970	151 551	151 551
Viitlaekumised			
Intressid	63	32	32
Kokku viitlaekumised	63	32	32
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 044	5 618	5 618
Kokku ettemaksed	7 044	5 618	5 618
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	376 302	273 779	578 963
Ettemaksed tarnijatele	0	127	127
Kokku varud	376 302	273 906	579 090

OÜ TerviseAptEEK

Käibevara kokku		820 701	634 648	939 947
Põhivara				
Materiaalne põhivara				
	Seadmed ja inventar	67 579	46 258	46 258
	Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-30 602	-16 758	-16 758
Kokku materiaalne põhivara		36 977	29 500	29 500
Immateriaalne põhivara				
	Arvutiprogramm	12 763	13 157	13 157
Immateriaalne põhivara kokku		12 763	13 157	13 157
Põhivara kokku		49 740	42 657	42 657
VARAD KOKKU		870 441	677 305	982 604
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Võlad hankijatele		734 723	608 892	609 007
Maksuvõlad		17 084	15 433	15 433
Viitvõlad				
	Võlad töövõtjatele	29 480	41 686	41 686
Kokku viitvõlad		29 480	41 686	41 686
Lühiajalised kohustused kokku		781 287	666 011	666 126
Pikaajalised kohustused				
		0	0	0
Kohustused kokku		781 287	666 011	666 126
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000	40 000

Juhatuse esinaine Ruth Soosaar
26.06.2007, Tallinnas

OÜ TerviseAptEEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-28 707	-22 972	-22 972
Aruandeaasta kasum	77 860	-5 735	299 448
Omakapital kokku	89 153	11 293	316 476
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	870 441	677 304	982 602

Juhatuse esinaine Ruth Soosaar
26.06.2007, Tallinnas

Kasumiaruanne

	2006	2005 korregeeritud	2005
Müügitulu	4 036 554	3 067 199	3 067 199
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 433 274	2 622 307	2 317 124
Brutokasum (-kahjum)	603 280	444 892	750 075
Mitmesugused tegevuskulud	205 369	194 806	194 806
Töõjõukulud			
Otsesed töõjõukulud	237 000	187 652	187 652
Sotsiaalmaksukulu	78 199	53 079	53 079
Töötuskindlustusmaksu kulu	715	771	771
Kokku töõjõukulud	315 914	241 503	241 503
Põhivara kulum			
Materiaalse põhivara kulum	13 844	10 361	10 361
Immateriaalse põhivara kulum	3 936	3 851	3 851
Kokku põhivara kulum	17 780	14 212	14 212
Muud äritulud	14 710	0	
Muud äriikulud	1 130	138	138

Juhatusesinaine Ruth Soosaar
26.06.2007, Tallinnas

Ärikasum (-kahjum)	77 797	-5 767	299 416
Finantstulud	63	32	32
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	77 860	-5 735	299 448
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	77 860	-5 735	299 448
Tulumaks	0	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	77 860	-5 735	299 448

Osakapital osaühingus

Osakapital seisuga 31.12. 2006

1 osaku nimiväärtus: 1 000 Eesti krooni.

Osaku eest tasutud rahas vastavalt nimiväärtusele.

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

Rahavoogude aruanne

	2006	2005 korregeeritud	2005
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum	77 860	-5 735	299 448
Korregeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 780	14 212	14 212
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-95 876	-35 360	-35360
Varude muutus	-102 396	-51 947	-357 131
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	115 276	238 075	238 190
Kokku rahavood äritegevusest	12 644	159 245	159 359
Rahavood investeermistegevusest	-24 863	0	0
Põhivara ost	-24 863	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	0
RAHAVOOD KOKKU	-12 219	159 245	159 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	203 541	44 294	44 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 219	159 245	159 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 322	203 539	203 653

Raamatupidamise aruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ TerviseApteeK 2006. 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. Investeerimis- 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse	Kasulik eluiga
põhivara grupp	
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.

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 ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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.

Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded		
Käibemaks	7041	5618
Intressi ettemaks	3	0
Nõuded kokku	7044	5618
Kohustused		
Üksikisiku tulumaks	5 621	4 572
Sotsiaalmaks	10 593	9 994
Töötuskindlustusmakse (tööandja)	108	123
Töötuskindlustusmakse (töövõtjad)	84	119
Kinnipeetud kogumispension	678	625
Kohustused kokku	17 084	15 433

Lisa 3 Põhivara liikumine

Aruandeperioodil põhivara maha ei kantud, peamiseks investeeringuks oli uus töökoht.

	Materiaalne põhivara: Seadmed ja inventar	Immateriaalne põhivara: Arvuti tarkvara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	46 258	19 254	65 512
Soetused aruandeperioodil	21 321	3 542	24 863
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	67 579	22 796	90 375
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	16 758	6 097	22 855
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	13 844	3 936	17 780
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	30 602	10 033	40 635
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	36 977	12 763	49 740

Lisa 4 Võrdlusaasta korrigeerimine

Käesolevas aruandes on korrigeeritud 2005. aasta andmeid järgnevalt:

- 1) Müüdnud toodangu ja kaupade kulu korrigeeriti üles 305 183 krooni võrra ning laovarusid samas summas allapoole, mis kujutas endast detsembri kuu ekslikult tegemata jäänud lao kandeid pearaamatule.
- 2) “Raha ja pangakontod” korrigeeriti alla 115 krooni võrra ning võlad hankijatele samuti alla, kuna pärast aruande esitamist selgus, et antud võlg oli siiski makstud.

Kõik muudatused bilansi, kasumiaruande ja käesoleva aruande lisades toodud kirjetes on tingitud ülalloetletud korrigeerimistest.

Kasumi jaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-28 707 krooni
Aruande aasta puhaskasum	77 860 krooni

Kokku jaotuskõlblik kasum 49 153 krooni

OÜ TerviseAptEEK ainuomanik Ruth Soosaar otsustas kasumi jaotada järgnevalt:

Eraldis kohustuslikku reservkapitali	4 000 krooni
Dividendideks (sh tulumaks)	45 153 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 0 krooni.

Juhatuse esinaine Ruth Soosaar
26.06.2007, Tallinnas

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TerviseAptek (registrikood: 11041367) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ruth Soosaar (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2007