

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

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: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Juhatuse esinaine: Ruth Soosaar

Tegevjuht: Toivo Soosaar

OÜ TerviseApteeK juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 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

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 (26.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Tegevusaruanne

2007. aasta oli **OÜ Terviseapteegi** neljas 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 Apteeği** nime all. Nii apteek kui ettevõtte peakontor asuvad renditud ruumides Tallinnas, Sütiste tee 17, Mustamäe haigla vahetus läheduses.

OÜ Terviseapteegi **personali moodustasid** töötas 2007. aasta lõpu seisuga kaks põhikohaga proviisorit. Tööjõukulud olid 333 253 krooni, tegevjuht osaühingust töötasu ei saanud.

2007. aastal majandutulemused olid paremad kui varasematel aastatel, kasum ulatus 165 996 kroonini.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Bilanss

		31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		373 658	191 084
Nõuded ostjate vastu			
	Haigekassalt laekumata arved	172 279	192 201
	Muud laekumata arved	31 134	53 826
Kokku nõuded ostjate vastu		203 413	246 027
Viitlaekumised			
	Intressid	168	63
Kokku viitlaekumised		168	63
Ettemaksed			
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	8 093
	Muud ettemaksed	11 665	0
Kokku ettemaksed		11 665	8 093
Varud			
	Müügiks ostetud kaubad	406 996	376 302
	Ettemaksed tarnijatele	0	0
Kokku varud		406 996	376 302
Käibevara kokku		995 900	821 569
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
	Seadmed ja inventar	84 952	67 579
	Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-49 571	-30 602
Kokku materiaalne põhivara		35 381	36 977
Immateriaalne põhivara			

	Arvutiprogramm	8 663	12 763
	Immateriaalne põhivara kokku	8 663	12 763
	Põhivara kokku	44 044	49 740
	VARAD KOKKU	1 039 944	871 309
	KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
	KOHUSTUSED		
	Lühiajalised kohustused		
	Võlad hankijatele	748 048	734 723
	Maksuvõlad	28 694	15 395
	Viitvõlad		
	Võlad töövõtjatele	37 004	31 169
	Kokku viitvõlad	37 004	31 169
	Lühiajalised kohustused kokku	813 745	781 287
	Pikaajalised kohustused	0	0
	Kohustused kokku	813 745	781 287
	OMAKAPITAL		
	Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
	Kohustuslik reservkapital	4000	0
	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16202	-28 707
	Aruandeaasta kasum	165996	78 729
	Omakapital kokku	226 199	90 022
	KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 039 944	871 310

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Kasumiaruanne

	2007	2006
Müügitulu	5 044 287	4 036 554
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 269 858	3 433 274
Brutokasum (-kahjum)	774 429	603 280
Mitmesugused tegevuskulud	239 894	205 549
Tööjõukulud		
Otsesed tööjõukulud	249 462	237 000
Sotsiaalmaksukulu	82 327	78 199
Töötuskindlustusmaks u kulu	1 464	715
Kokku tööjõukulud	333 253	315 914
Põhivara kulum		
Materiaalse põhivara kulum	18 969	13 844
Immateriaalse põhivara kulum	4 100	3 936
Kokku põhivara kulum	23 069	17 780
Muud äritulud	369	14 710
Muud ärikulud	4 112	81
Ärikasum (-kahjum)	174 470	78 666
Finantstulud	168	63
Finantskulud	0	0
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	174 638	78 729
Erakorralised tulud	0	0

Erakorralised kulud	0	0
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	174 638	78 729
Tulumaks	8642	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	165 996	78 729

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Osakapital osaühingus

Osakapital seisuga 31.12. 2007

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

26.06.2008 Tallinnas

Rahavoogude aruanne

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum	165996	78729
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23069	17780
Äritegevusega seotud nõuete muutus	38 937	-96 982
Varude muutus	-30 694	-102 396
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	32458	115276
Kokku rahavood äritegevusest	229766	12 407
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	-17 373	-24863
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30000	0
RAHAVOOD KOKKU	182 573	-12 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191 084	203 541
Raha ja raha ekvivalentide muutus	182 574	-12 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	373 658	191 084

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Raamatupidamise aruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ TerviseAptEEK 2007. 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 kulusi.

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 kasulikke 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 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.

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 2007 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

26.06.2008 Tallinnas

Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded		
Käibemaks	0	8090
Intressi ettemaks	0	3
Nõuded kokku	0	8093
Kohustused		
Üksikisiku tulumaks	3432	3932
Sotsiaalmaks	16911	10593
Töötuskindlustusmakse (tööandja)	135	108
Töötuskindlustusmakse (töövõtjad)	130	84
Kinnipeetud kogumispension	670	678
Käibemaks	7416	0
Kohustused kokku	28 694	15 395

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Lisa 3 Põhivara liikumine

	Materiaalne põhivara: Seadmed ja inventar	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	67 579	22 796	90 375
Soetused			
aruandeperioodil	17 373	0	17 373
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	84 952	22 796	107 748
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	30 602	10 033	40 635
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	18 969	4 100	23 069
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	49 571	14 133	63 704
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	35 381	8 663	44 044

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine

26.06.2008 Tallinnas

Kasumi jaotuse ettepanek

Kohustuslik reservkapital	4000 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 202 krooni
Aruande aasta puhaskasum	165 996krooni

Kokku jaotuskõlblik kasum	182 199 krooni
---------------------------	----------------

OÜ TerviseApteeK ainuomanik Ruth Soosaar otsustas kasumi jaotada järgnevalt:

Dividendideks	182 199 krooni
---------------	----------------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 0 krooni.

Ruth Soosaar

juhatuse esinaine	26.06.2008 Tallinnas
-------------------	----------------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TerviseAptek (registrikood: 11041367) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ruth Soosaar (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008