

Majandusaasta aruanne 2005

18
ulkoant.
18642
Apteek

Ärinimi: OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek

Juriidiline aadress: Tallinna 23,
Kuressaare 93811
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.: 10594638
Telefon: 45 24 325
e-mail: apteek@pak.tt.ee
Põhitegevusala: ravimite jaemüük
Tegevjuht: Lea Tiit
Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2005-31.12.2005
Audiitor: Külli Audit OÜ – Külli Määr

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Võlad tarnijatele	13
Lisa 6. Maksuvõlad.....	13
Lisa 7. Viitvõlad.....	13
Lisa 8. Müügitulu.....	13
Lisa 9. Müüdud kaupade kulud.....	14
Lisa 10. Tegevuskulud	14
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused	14
Juhatuse allkirjad 2005.aasta majandusaasta aruandele.....	15
Audiitori järeldusotsus	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek on asutatud 20.10.1999a. Osatühing on erakapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevusala on ravimite jaemüük.

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteegil on üks põhiapteek, asukohaga Kuressaare, Tallinna tn 23 ja üks müügipunkt (alates veebruarist 2006 on müügipunkt Ravimiameti poolt ümber nimetatud haruapteegiks), aadressiga Mustjala, Mustjala vald Saare mk.

01.03.2005 hakkas kehtima uus Ravimiseadus, mis ei luba apteekide omanikud olla arstid, sellega seoses on muutunud meie ettevõtte omanikering. Viimased osade võõrandamised toimusid jaanuari lõpus 2006a. Kokku võõrandati viis osa, kui 2004a. oli osanikke kümme, siis 2005a. osanike arv vähenes ühe osaniku võrra.

Möödunud majandusaasta oli samm stabiilsuse suunas, kiire kasvuperiood jäi 2004. aastasse.

Tulud, kulud ja kasum

2005.aastal moodustas OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek müügitulu 12 030 877 krooni. Müügitulust moodustas ravimite müük põhiapteegis 95%, ravimite müük müügipunktis 3% ning tulu turundusest ja marketingist 2%. Müügitulust 100% oli müük Eestis. Müügitulu suurenes võrreldes eelmise aastaga 7%.

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek brutokasumiks kujunes 868 167 krooni, mis on 13% väiksem kui 2004.aastal. Brutokasumi langus on tingitud peamiselt palkade tõusust, palgad on aastaga suurenenud 22%.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	12 030 877	11 192 434
Tulu kasv	7%	25%
Brutokasumi määr	7%	9%
Puhaskasum	710 272	865 088
Kasumi kasv	-17%	78%
Puhasrentaabilus	5%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,72	2,05%
ROA	35%	46%
ROE	47%	66%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%)=(müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/müügitulu 2004*100
- Brutokasumimäär(%)=brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2005-pihaskasum2004)/puhaskasum2004*100
- Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA(%)=puhaskasum/varad*100
- ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 34 241 krooni.

Personal

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2005.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 799 922 krooni, kasvades aastaga 22%. Tööjõukulude kasvu tingis palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 24 030 krooni, mis on sama kui eelmisel aastal. Juhatuse tasu maksti vaid juhatuse esimehele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on püsida suurenevas konkurentsisis endiselt turul. Suurt käibekasvu ette näha ei ole, ettevõtte on kahe viimase aastaga saavutanud teatava stabiilsuse käibes.

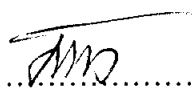
Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aruande koostamisel ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek on jätkuvalt tegutsev.

Lea Tiit

juhatuse esimees

.......... 10.03.2006

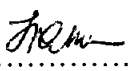
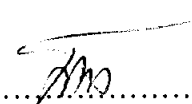
Anu Ots

juhatuse liige

.......... 10.03.2006

Ingrid Tamm

juhatuse liige

.......... 10.03.2006Juhatus liige:..........

Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		167 670	76 543
Ostjatelt laekumata arved	2	547 724	566 404
Ettemaksed tulevaste perioodide eest		1 483	579
Varud	3	644 626	547 359
Käibevara kokku		1 361 503	1 190 885
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	650 771	689 333
Põhivara kokku		650 771	689 333
VARAD KOKKU		2 012 274	1 880 218
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	5	390 656	482 930
Maksuvõlad	6	23 329	21 469
Viitvõlad	7	86 277	74 079
Lühiajalised kohustused kokku		500 262	578 478
KOHUSTUSED KOKKU			
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		155 000	155 000
Kohustuslik reservkapital		16 725	16 725
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		630 015	264 927
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		710 272	865 088
OMAKAPITAL KOKKU		1 512 012	1 301 740
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 012 274	1 880 218

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Äritulud			
Müügitulu	8	12 030 877	11 192 434
Muud äritulud		293	37
Äritulud kokku		12 031 170	11 192 471
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal	9	9 872 560	9 145 593
Mitmesugused tegevuskulud	10	393 842	313 052
Tööjõukulud		823 952	641 501
Kulum	2	72 803	84 033
Muud ärikulud		74	2 202
Ärikulud kokku		11 163 231	10 186 381
Ärikasum		867 939	1 006 090
Finantstulud ja -kulud			
Intressi- ja finantstulud		228	137
Intressikulud		0	-598
Finantstulud ja -kulud kokku		228	- 461
Tulumaks		157 895	140 541
Aruandeaasta puhaskasum		710 272	865 088

Rahavoogude aruanne

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		710 272	865 088
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	<u>72 803</u>	<u>84 033</u>
Korrigeerimised kokku		72 803	84 033
<u>Käibevara jääkide muutus</u>			
Nõuete muutus ostjate vastu	2	18 680	-319 393
Ettemakstud tul. per.kulud		-904	420
Varude muutus	3	<u>-97 267</u>	<u>51 301</u>
Käibevara jääkide muutus kokku		-79 491	-267 672
<u>Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus</u>			
Muutus tarnijate võlgade osas	5	-92 274	-386 213
Muutus maksuvõlgade osas	6	1 860	-28 974
Muutus viitvõlgade osas	7	<u>12 198</u>	<u>5 155</u>
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus kokku		-78 216	-410 032
Kokku rahavood äritegevusest		625 368	271 417
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	4	<u>-34 241</u>	<u>-10 665</u>
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-34 241	-10 665
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-500 000	-400 000
Laenude tagasimaksed		0	-29 268
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-500 000	-429 268
Rahavood kokku		91 127	-168 516
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		76 543	245 059
Raha ja ekvivalentide muutus		91 127	-168 516
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		167 670	76 543

Omakapitali aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	155 000	16 725	664 927	836 652
Aruandeperioodi puhaskasum			865 088	
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	
Saldo 31.12.2004	155 000	16 725	1 130 015	1 301 740
Aruandeperioodi puhaskasum			710 272	
Väljakuulutatud dividendid			- 500 000	
Saldo 31.12.2005	155 000	16 725	1 340 287	1 512 012

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek 2005.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse müügipunktis FIFO meetodit ja põhiapteegis otsest meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvutatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe 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 amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised	6,25%	kuni 16 aastat
Masinad ja seadmed	20-25%	4-5aastat
Muu inventar	20-25%	4-5aastat

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 23/77 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividende väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	547 724	566 404
Sh. Kaardimaksed	1 233	2 833

Ükski nõuetest ei ole tähtaega ületanud.

Lisa 3. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Põhiapteegis	593 764	496 052
Müügipunktis	50 862	51 307
Kokku	644 626	547 359

Inventuurid on teostatud 30.11.2005.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	906 392	130 251	67 853	1 104 496
Soetamine			34 241	34 341
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	906 392	130 251	102 094	1 138 837
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	236 247	121 728	57 188	415 163
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	56 652	8 523	7 628	72 803
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	292 899	130 251	64 816	487 966
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	670 145	8 523	10 665	689 333
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	613 493	0	37 278	650 771

Lisa 5. Võlad tarnijatele

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele kokku	390 656	482 930

Suurim võlg on Apteekide Koostöö Hulgi OÜ-le 352 323 krooni, Apteekide Koostöö AS-le 35 496 krooni, teistele tarnijatele on võlg alla 1000 krooni. Ükski võlg ei ole ületanud maksetähtaega.

Lisa 6. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	23 329	21 469

Lisa 7. Viitvõlad

Võla liik	31.12.2005	31.12.2004
Ülekandmata töötasu	42 412	33 876
Puhkusekohustus	29 807	28 853
Muud viitvõlad	14 058	11 350
Kokku	86 277	74 079

Ülekandmata töötasu sisaldab endas detsembri eest arvestatud töötasu, üksikisiku tulumaksu, töötuskindlustust.

Muud viitvõlad sisaldavad detsembri eest arvestatud töötasult arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 8. Müügitulu

	2005	2004
Põhiapteek	11 656 874	10 754 429
Müügipunkt	374 003	438 005
Kokku	12 030 877	11 192 434

Kogukäibest moodustas müügipunkti ravimite müügitulu 3%, põhiapteegi ravimite müügitulu 95%, müügitulu turundusest 2%.

Lisa 9. Müüdnud kaupade kulud

	2005	2004
Müüdnud kaupade kulud	9 851 358	9 131 510
Kaupade mahakandmine	18 619	11 568
Muu kauba kulu	2 583	2 515
	9 872 560	9 145 593

Lisa 10. Tegevuskulud

Kulu liik	2005	2004
Reklaamikulu	115 579	136 905
Rendikulud	102 000	51 000
Andmeside kulu	42 342	24 658
Panga teenustasud, sh.kaardimaksetelt	38 083	23 851
Audiitorteenus	7 500	7 000
Bürookulud	6 448	2 667
Transpordikulu	6 222	2 766
Büroomööbel	6 642	703
Büroomasinad	5 367	9 056
Muud tegevuskulud kokku	63 659	54 446
Kokku	393 842	313 052

2005.aasta tegevuskulude kasv võrreldes eelmise majandusaastaga on 20%.

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks saame lugeda OÜ Kena Maja, osanike ring osaliselt kattub.

OÜ Kena Maja rendib OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek põhiapteegile ruume,

Rendipind on välja renditud samadel alustel, kui teistele OÜ Kena Maja rentnikele.

Ruumide rendi eest tasuti 2005a. 102 000 krooni.

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

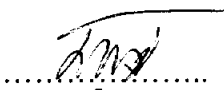
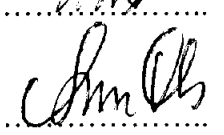
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 1 340 287 krooni.

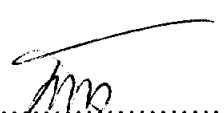
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 308 266 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 032 021 krooni.

Juhatus allkirjad 2005.aasta majandusaasta aruandele

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek juhatus on koostanud 2005.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus

Lea Tiit	juhatuse esimees	 	10.märts 2006
Anu Ots	juhatuse liige	 	10.märts 2006
Ingrid Tamm	juhatuse liige	 	10.märts 2006

Juhatus liige:.....

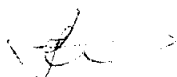
**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OSAÜHING KURESSAARE
PEREARSIKESKUSE APTEEK OSANIKELE**

Olen kontrollinud osaühing Kuresaare Perearstikeskuse Apteek 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14 . Aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et nimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares
10.märtsil 2006.a.



Külli Müür
vanutatud audiitor
tunnistus nr.341

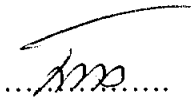
Kasumi jaotamise ettepanek

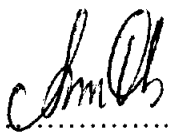
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	630 015
2005.aasta puhaskasum	710 272

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	1 340 287
---	------------------

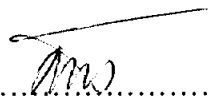
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	500 030
--	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	840 257
---	----------------

Lea Tiit	juhatuse esimees	... 	22.märts 2006
----------	------------------	--	---------------

Anu Ots	juhatuse liige	... 	22.märts 2006
---------	----------------	--	---------------

Ingrid Tamm	juhatuse liige	... 	22.märts 2006
-------------	----------------	---	---------------

Juhatus liige:..........

Osanike nimekiri

Nimi	isikukood	Elukoht	osa suurus
1. Karine Tiik	46802192755	Kuressaare	32 000 EEK
2. Ave Magus	46807090050	Keila	16 000 EEK
3. Lea Tiit	46710050043	Kuressaare	16 000 EEK
4. Külli Kolberg	46907070047	Pärnu	11 000 EEK
5. Marve Kaubi	45305200016	Kuressaare	16 000 EEK
6. Laila Tali	48010140047	Tartu	16 000 EEK
7. Heili Hani	46408112717	Tartu	16 000 EEK
8. Mall Pesti	46008270236	Tallinn	16 000 EEK
9. Martin Tamm	37912130019	Kuressaare	16 000 EEK