

26 -06- 2008

Silvi Kaarest

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:
aruandeaasta lõpp:

01.jaanuar 2007
31.detsember 2007

ärinimi:

OÜ Pharmed

registrikood:

10099034

aadress:

Kaarli pst. 11
10119 Tallinn

telefon:

+372 644 1267

e-posti aadress

kaarliapteek@hotmail.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem2)	6
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksud	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Omakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Müüdud kaupade kulu	12
Lisa 13 Turustuskulud	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	14



TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatas

OÜ Pharmal kanti äriregistrisse 16.detsembril 1996.a.

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

Tulud, kulud ja kasum.

2007.a. oli OÜ Pharmal müügitulu 5,54 mln krooni, mis on võrreldes eelmise aastaga kasvanud 1,3 %.

2007.a.netokäibest moodustab 18%-line käive 30,0% (eelmisel aastal 25,8%) ja 5%-line maksustatav käive 70,0% (eelmisel aastal 74,2%).

Aruandeaasta lõppes 17,15 tuhande krooni suuruse kasumiga.

Personal.

Osaühingus töötas aruandeperioodil keskmiselt 5 töötajat ja tööjõukulud olid 622,4 tuhat krooni.

OÜ Pharmal juhatus on üheliikmeline. Juhataja esindab ja juhib osaühingut, korraldab raamatupidamist ning täidab apteegi juhataja kohustusi. Tema tasu oli 225,3 tuhat krooni. Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ Pharmal eesmärgiks järgmisel majandusaastal on teeninduse parendamise ning sortimendi laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ja patsientide nõustamine ravimitarbimisel.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

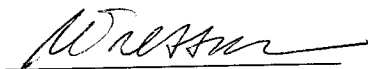
Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 12 toodud OÜ Pharmal 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Pharmal on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Maija Tressum

Tallinn, 13.juuni 2008

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	264 756	454 867
Nõuded ja ettemaksed	3	239 825	205 789
Varud	5	765 729	894 696
Käibevara kokku		1 270 310	1 555 352
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	3 100	3 100
Materiaalne põhivara	7	822 289	867 565
Põhivara kokku		825 389	870 665
VARAD KOKKU		2 095 699	2 426 017
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	107 386	100 436
Võlad ja ettemaksed	9	1 506 934	1 762 288
Lühiajalised kohustused kokku		1 614 320	1 862 724
Pikajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	305 905	404 969
Pikaajalised kohustused kokku		305 905	404 969
KOHUSTUSED KOKKU		1 920 225	2 267 693
Omakapital			
Osakapital	10	262 000	262 000
Kohustuslik reservkapital	10	8 724	6 790
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		-112 400	-149 153
sh.dividendide tulumaksu ettemaks		(-25 018)	(-25 018)
Aruandeaasta kasum(kahjum)		17 150	38 687
Omakapital kokku		175 474	158 324
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 095 699	2 426 017



Kasumiaruanne (SKEEM 2)
(kroonides)

	Lisa nr.	2007	2006
Müügitulu	11	5 542 908	5 471 870
Müüdnud kaupade kulu	12	- 4 350 447	-4 352 582
Brutokasum		1 192 461	1 119 288
Turustuskulud	13	-923 982	-823 494
Üldhalduskulud	14	-219 133	-215 793
Muud äritulud		5 852	2 243
Muud ärikulud		-3 487	-1 224
Ärikasum(kahjum)		51 711	81 020
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-34 733	-42 505
Muud finantstulud ja -kulud		172	172
Finantstulud ja -kulud kokku		-34 561	- 42 333
Aruandeaasta puhaskasum(kahjum)		17 150	38 687



Rahavoogude aruanne(alustades ärikasumist)
(kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum(kahjum)	51 711	81 020
Korrigeerimised (+,-)		
Materiaalse põhivara kulum	45 276	56 361
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 036	62 383
Varude muutus	128 967	-207 121
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-255 354	467 886
Makstud intressid	-34 733	- 42 505
Kokku rahavood äritegevusest	-98 169	418 024
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-21 405
Saadud intressid	172	172
Kokku rahavood investeerimistegevusest	172	-21 233
Rahavood finantseerimistegevuses		
Saadud laenude tagasimaksed	-92 114	-88 863
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 114	- 88 863
Rahavood kokku	-190 111	307 928
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	454 867	146 939
Raha ja ekvivalentide muutus	-190 111	307 928
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	264 756	454 867



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	262 000	6 010	-148 372	119 638
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		780	-780	
Aruandeperioodi puhaskasum			38 687	
Saldo seisuga 31.12.2006	262000	6790	-110 466	158 324
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		1 934	-1 934	
Aruandeperioodi puhaskasum			17 150	
Saldo seisuga 31.12.2007	262 000	8724	-95 250	175 474

W. Saare

Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestupõhimõtted

Oü Pharmal 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ning laekumata intresse ja kaardimakseid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad on järgmised:

- ehitised 2%
- muu inventar, sisseseade 20%

E. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu on usaldusväärselt määratav ning saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.



F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, 1/20 puhaskasumist. Põhikirjas on reservkapitali suuruseks 1/5 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	19 094	38 990
Raha pangakontol	244 869	408 305
Raha teel	793	7 572
Raha kokk	264 756	454 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	239 825	205 618
Viitlaekumised	0	171
Nõuded ja ettemaksed kokku	239 825	205 789

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuliik		
Käibemaks	14 506	14 740
Üksikisiku tulumaks	13 683	10 704
Sotsiaalmaks	24 463	19 138
Kohustuslik kogumispension	1 483	1 119
Töötuskindlustusmaks	666	510
Maksuviivised	186	186
Kokku	54 987	46 397

Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	765 729	894 696

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Muud aktsiad ja väärtpaberid	3 100	3 100

Arvel on 31 Aptekide Koostöö AS aktsiat. Dividende laekunud ei ole.

 10

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muu mater. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	17 049	836 211	376 102	1 229 362
Akumuleeritud kulum	0	-19 511	-307 331	- 326 842
Jääkmaksumus	17 049	816 700	68 772	902 521
2006.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused			21 405	21 405
Amortisatsioonikulu	0	-16 724	-39 637	-56 361
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	17 049	836 211	397 508	1 250 768
Akumuleeritud kulum	0	-36 235	-346 968	- 383 203
Jääkmaksumus	17 049	799 976	50 540	867 565
2007.a. toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	0	-16 724	-28 552	-45 276
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	17 049	836 211	397 508	1 250 768
Akumuleeritud kulum	0	-52 959	-375 520	-428 479
Jääkmaksumus	17 049	783 252	21 988	822 289

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasi- Intressi- maksmise määr tähtaeg
Pikajalised pangalaenu SEB Eesti Ühispank	413 291	107 386	305 905	26.10.2009 8,25%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	21.12.2006
Võlad tarnijatele	1 426 275	1 695 250
Võlad töövõtjatele	25 672	20 641
Maksuvõlad	54 987	46 397
Võlad ja ettemaksed kokku	1 506 934	1 762 288

Lisa 10 Omakapital

Vastavalt OÜ Pharmal põhikirjale on osakapitali miinimumsuurus 86 000 krooni ja maksimumsuurus 344 000 krooni. Osakapitali nimiväärtus on 262 000 krooni, mis koosneb kahest osast. Osanikeks on residendist füüsiline isik osa nimiväärtusega 134 100 krooni ja residendist juriidiline isik osa nimiväärtusega 127 900 krooni. Omakapitali kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum) on kantud Maksuametis arvel olev kasutamata dividendide tulumaksu enammakse 25 018 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Pharmed müüs ravimeid ja muid apteegikaupu ainult Eesti Vabariigis,

2007

2006

EMTAK kood 4773 Apteekide tegevus 5 542 908 5 471 870

Lisa 12 Müüdud kaupade kulu

Müüdud kaupade kulu on 4 350 447 krooni, sellest aegunud ja purunenud kauba kulu 35 999 krooni .

Lisa 13 Turustuskulud

	2007	2006
Põhivahendite amortisatsioon	45 276	56 361
Rendikulu	27 300	8 645
Elektrikulu	10 065	11 446
Materjalikulu	4 212	16 400
Tööjõukulud	697 500	606 926
sh.palgakulu	523 258	455 309
Reklaamikulu	500	3 897
Arvutikulu	34 703	28 800
Kommunaalteenuste kulu	26 210	26 188
Varakindlustus	3 664	3 643
Muud kulud	74 552	61 188
Turustuskulud kokku	923 982	823 494

Lisa 14 Üldhalduskulud

	2007	2006
Ostetud teenustööde kulu	14 375	24 780
Lähetuskulud	5 346	8 475
Tööjõukulud	99 166	90 395
sh.palgakulu	74 39	67 812
Panga teenuskulu	36 360	31 097
Kantseleitarvete kulud	3 050	4 006
Telefoni- ja postikulu	32 539	32 606
Koolituskulud	17 322	14 429
Muud kulud	10 975	10 005
Üldhalduskulud kokku	219 133	215 793

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

Pant - hüpoteek korteriomandile asukohaga Kaarli pst.11
Eespool nimetatud vara oli panditud ka seisuga 31.12.2006

 12

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Pharmed juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007.aasta puhaskasum summas 17 150 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali - 858 krooni
2. jaotamata kasum – 16 292 krooni

 13

2007.a. majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Pharmed 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 13.juuni 2008 otsusega, allkirjastamine.....*13. juuni*.....2008 .a.



Juhatuses liige
Maija Tressum

OÜ PHARMAL äriregistri nr. 10099034

osanike nimekiri 2007.a.aastaruande kinnitamise seisuga.

1. Maija Tressum isikukood 45205100345
Tammiku tee 27-21, Jüri, Rae vald, Harjumaa
1(üks) osa nimiväärtusega 134 100 krooni
2. Terve Pere Apteek OÜ reg.nr. 10535771
Vae 16, Laagri alevik, Saue vald, Harjumaa 76401
1(üks) osa nimiväärtusega 127 900

