

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing PÕLVA APTEEK

registrikood: 10062841

tänavanimi, maja number Mäe 2a

küla/alev/alevik/linn: Põlva linn
vald: Põlva vald
postisihthumber: 63308
maakond: Põlva maakond

telefon, faks: 7996350

e-posti aadress: polvapt@hotmail.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ PÕLVA APTEEK põhitegevus põhikirja järgi on ravimite ja meditsiinikaupade müük ning ravimite ektemporaalne valmistamine. EMTAK-47731.

Käive

2010.aasta müügitulu põhitegevusest oli 14 066 956 krooni, eelmise aruandeaasta müügitulu vastavalt 12 687 331 krooni.

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires.

Edaspidi loodetakse üldise majandusolukorra ja maksevõime stabiliseerumist, mis omakorda aitaks elavdada ka ravimite müüki.

Investeeringud

Vastavalt muutuvatele soodusravimite väljastamise seadustele on pidevalt uuendatud soodusravimite arvestamise ja müümise programme.

Apteegimaja korrashoiuks teostati jooksvaid remondikulusid 154 962 krooni ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 346 137	1 440 648	2
Nõuded ja ettemaksed	494 007	442 721	3
Varud	1 396 377	2 038 769	5
Kokku käibevara	3 236 521	3 922 138	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 009	79 992	6
Kokku põhivara	46 009	79 992	
Kokku varad	3 282 530	4 002 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	607 660	1 177 470	7
Kokku lühiajalised kohustused	607 660	1 177 470	
Kokku kohustused	607 660	1 177 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 079 660	2 023 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 210	756 175	
Kokku omakapital	2 674 870	2 824 660	
Kokku kohustused ja omakapital	3 282 530	4 002 130	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	14 066 956	12 687 331	8
Muud äritulud	339 264	336 861	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 608 053	-10 353 024	10
Mitmesugused tegevuskulud	-621 976	-478 858	11
Tööjõukulud	-1 404 034	-1 306 001	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 983	-67 431	6
Muud ärikulud	-6 763	-5 128	13
Ärikasum (-kahjum)	731 411	813 750	
Finantstulud ja -kulud	4 875	101 919	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	736 286	915 669	
Tulumaks	-186 076	-159 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 210	756 175	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	731 411	813 750	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 983	67 431	6
Kokku korrigeerimised	33 983	67 431	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 286	107 865	3
Varude muutus	642 392	-706 162	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-569 810	-262 273	7
Laekunud intressid	4 875	101 919	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-186 076	-159 494	15
Kokku rahavood äritegevusest	605 489	-36 964	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-700 000	-600 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-700 000	-600 000	
Kokku rahavood	-94 511	-636 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 440 648	2 077 612	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 511	-636 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 346 137	1 440 648	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	5 000	2 623 485	2 668 485
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			756 175	756 175
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2009	40 000	5 000	2 779 660	2 824 660
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			550 210	550 210
Makstud dividendid			-700 000	-700 000
31.12.2010	40 000	5 000	2 629 870	2 674 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Põlva Apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2010 aastal ei ole muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni eelmise aastaga võrreldes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõeliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid. materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20000.- krooni ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse 1 kord aastas. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12,5
Sõidukid	5

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Puhkuse kohustus.

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeperioodi lõpu seisuga. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	37 827	9
Arvelduskontod	1 308 310	1 440 639
Kokku raha	1 346 137	1 440 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	408 209	382 435	
Ostjatelt laekumata arved	408 209	382 435	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 617	0	4
Muud nõuded	8 181	60 286	
Viitlaekumised	8 181	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	494 007	442 721	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 861		0
Käibemaks		5 607		5 637
Üksikisiku tulumaks		38 716		18 052
Sotsiaalmaks		74 610		34 343
Kohustuslik kogumispension		1 191		480
Töötuskindlustusmaksed		7 354		3 337
Ettemaksukonto jääk	77 617		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 617	130 339	0	61 849

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 396 377	2 038 769
Kokku varud	1 396 377	2 038 769

Aruandeaastal kanti maha kaupu 51 173 krooni(eemisel aastal 46 341 krooni) väärtuses, millest 80% tingitud kaupade aegumisest. Allahindlusi teostati aruandeaastal 4 202 krooni(eelmisel aastal 5 540 krooni)ulatuses.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	46 009	842 891	286 559	286 559	1 175 459
Akumuleeritud kulum	0	-741 477	-286 559	-286 559	-1 028 036
Jääkmaksumus	46 009	101 414	0	0	147 423
Amortisatsioonikulu	0	-67 431	0	0	-67 431
31.12.2009					
Soetusmaksumus	46 009	842 891	286 559	286 559	1 175 459
Akumuleeritud kulum	0	-808 908	-286 559	-286 559	-1 095 467
Jääkmaksumus	46 009	33 983	0	0	79 992
Amortisatsioonikulu	0	-33 983	0	0	-33 983
31.12.2010					
Soetusmaksumus	46 009	842 891	286 559	286 559	1 175 459
Akumuleeritud kulum	0	-842 891	-286 559	-286 559	-1 129 450
Jääkmaksumus	46 009	0	0	0	46 009

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	348 761	953 818	
Võlad töövõtjatele	128 560	161 803	
Maksuvõlad	130 339	61 849	4
Kokku võlad ja ettemaksed	607 660	1 177 470	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 066 956	12 687 331
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 066 956	12 687 331
Kokku müügitulu	14 066 956	12 687 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
ravimitemüük	14 066 956	12 687 331
Kokku müügitulu	14 066 956	12 687 331

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Ruumi rent	337 797	319 371
Muud	1 467	17 490
Kokku muud äritulud	339 264	336 861

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	57 928		
Varude allahindlus ja mahakandmine	55 375	51 881	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 494 750	10 301 143	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 608 053	10 353 024	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	4 637	901
Energia	169 866	143 903
Elektrienergia	40 243	40 330
Soojusenergia	90 420	75 179
Kütus	39 203	28 394
Mitmesugused bürookulud	49 674	52 928
Lähetuskulud	472	1 955
Koolituskulud	900	900
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 052	2 500
Muud	395 375	275 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	621 976	478 858

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 038 730	978 805
Sotsiaalmaksud	364 327	327 196
haigushüvitis	977	0
Kokku tööjõukulud	1 404 034	1 306 001
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	6 763	5 128
Kokku muud ärikulud	6 763	5 128

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	4 875	101 919
Intressitulu hoiustelt	4 875	101 919
Kokku finantstulud ja -kulud	4 875	101 919

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	700 000	186 076
Kokku	700 000	186 076

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010 moodustas 2 629 870 krooni.

Dividendide väljamaksmisel osanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikele võimalik dividendidena lisaks välja maksta 2 077 597 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 552 273 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 195 931 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 583 729 krooni.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	206 968	201 918

Tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	Juhatuse liige (juhataja)	03.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 079 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 210
Kokku	2 629 870
Jaotamine	
Dividendideks	900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 729 870
Kokku	2 629 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	14066956	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Liliu	45512086538	Piiri 8-12, Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7996350
E-posti aadress	polvapt@hotmail.ee