

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: OÜ Chirurgicus

registrikood: 10136321

tänava/talu nimi, Poe

maja ja korteri number: 8

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 7304702, +372 5028258

e-posti aadress: ragnarh@kodu.ee

Sisukord

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Chirurgicus OÜ tegevusvaldkonnaks on onkoloogiliste ravimite hulgimüük apteekidele ja haiglatele. Ettevõtte osaleb aktiivselt riigihangetel. Sama aktiivselt on otsitud ärikontakte ravimiturul tegusevate firmadega üle kogu maailma.

Ettevõtet iseloomustavad suhtarvud:	01.07.2013- 30.06.2014	01.07.2012- 30.06.2013
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,83	1,07
Soliidsuskordaja (omakapital/vara)	0,34	0,39
Võlakordaja (kohustused/kogukapital)	0,66	0,61

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 777	36 218	2
Nõuded ja ettemaksed	919 395	794 598	3
Varud	540 908	157 960	4
Kokku käibevara	1 472 080	988 776	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	260 501	328 230	6
Kokku põhivara	260 501	328 230	
Kokku varad	1 732 581	1 317 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 182	2 130	
Võlad ja ettemaksed	1 113 176	775 910	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 115 358	778 040	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 180	30 362	
Kokku pikaajalised kohustused	28 180	30 362	
Kokku kohustused	1 143 538	808 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 483	281 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 439	198 894	
Kokku omakapital	589 043	508 604	
Kokku kohustused ja omakapital	1 732 581	1 317 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	5 040 938	5 199 644	12
Muud äritulud	3 600	20 148	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 620 581	-4 737 647	13
Mitmesugused tegevuskulud	-69 009	-119 657	
Tööjõukulud	-53 971	-49 804	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 729	-57 453	6
Muud ärikulud	0	-3 029	
Kokku ärikasum (-kahjum)	233 248	252 202	
Intressikulud	-914	-155	
Muud finantstulud ja -kulud	3	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 337	252 058	
Tulumaks	-31 898	-53 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 439	198 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	233 248	252 202	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 729	57 453	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 488	
Kokku korrigeerimised	67 729	64 941	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 797	18 878	
Varude muutus	-382 948	-3 641	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	336 766	-85 626	
Laekunud intressid	3	11	
Makstud intressid	-914	-155	
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 898	-53 164	
Kokku rahavood äritegevusest	97 189	193 446	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 448	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 958	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5 510	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 130	-35 159	
Makstud dividendid	-119 500	-143 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 630	-178 159	
Kokku rahavood	-24 441	20 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 218	15 421	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 441	20 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 777	36 218	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	25 565	2 556	481 589	509 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 894	198 894
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
30.06.2013	25 565	2 556	480 483	508 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			200 439	200 439
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
30.06.2014	25 565	2 556	560 922	589 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chirurgicus OÜ raamatupidamise aruanne majandusaastal 01.07.2013 kuni 30.06.2014 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Aruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne on koostatud äritegevuse osas kaudsel meetodil, investeerimise ja finantseerimise rahavood aga otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on käsitletud sularaha kassas ja raha arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta.

Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Aruandeperioodi lõpul tehakse kindlaks varud, mille realiseerimismaksumus on langenud alla soetusmaksumuse ja riknenud kaup. Vajandusel hinnatakse varud alla või kantakse kuludesse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara maksumuse alampiiriga 1917 eurot ja kasuliku moraalse ja füüsilise tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Edasi kajastatakse vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud vara arvestatakse sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25-50
masinad, seadmed	4
muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi keskel või selle lõppedes üle rentnikule.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumakseseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulutustelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Sularaha kassas	2 241	7 374
Arvelduskontod	9 536	28 844
Kokku raha	11 777	36 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	917 373	917 373
Ostjatelt laekumata arved	917 373	917 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	167
Ettemaksed	1 855	1 855
Tulevaste perioodide kulud	1 855	1 855
Kokku nõuded ja ettemaksed	919 395	919 395
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	791 035	791 035
Ostjatelt laekumata arved	791 035	791 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179	179
Muud nõuded	236	236
Ettemaksed	3 148	3 148
Tulevaste perioodide kulud	3 148	3 148
Kokku nõuded ja ettemaksed	794 598	794 598

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Müügiks ostetud kaubad	540 908	157 960
Kokku varud	540 908	157 960

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 126		1 861
Käibemaks		24 120		12 123
Üksikisiku tulumaks		393		393
Erisoodustuse tulumaks		214		448
Sotsiaalmaks		1 214		1 583
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		73		73
Maamaks		42		42
Ettemaksukonto jääk	167		179	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167	28 202	179	16 543

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2012				
Soetusmaksumus	521 706	87 363	58 406	667 475
Akumuleeritud kulum	-308 146	-13 791	-27 266	-349 203
Jääkmaksumus	213 560	73 572	31 140	318 272
Ostud ja parendused		65 433	6 448	71 881
Amortisatsioonikulu	-26 085	-18 397	-12 971	-57 453
Müügid		-4 470		-4 470
30.06.2013				
Soetusmaksumus	521 706	143 855	64 855	730 416
Akumuleeritud kulum	-334 231	-27 717	-40 238	-402 186
Jääkmaksumus	187 475	116 138	24 617	328 230
Amortisatsioonikulu	-26 085	-29 303	-12 341	-67 729
30.06.2014				
Soetusmaksumus	521 706	143 855	64 855	730 416
Akumuleeritud kulum	-360 316	-57 020	-52 579	-469 915
Jääkmaksumus	161 390	86 835	12 276	260 501

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Masinad ja seadmed	0	11 958
Kokku	0	11 958

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	30 362	2 182	28 180		2.9%	EUR	15.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	30 362	2 182	28 180				

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	32 492	2 130	30 362		2,9%	EUR	15.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	32 492	2 130	30 362				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2014	30.06.2013
Masinad ja seadmed	50 165	63 252
Kokku	50 165	63 252

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasutusrendikulu	4 668	25 430

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	859 871	859 871		
Võlad töövõtjatele	549	549		
Maksuvõlad	28 202	28 202		
Muud võlad	224 554	224 554		
Dividendivõlad	90 877	90 877		
Muud viitvõlad	133 677	133 677		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 113 176	1 113 176		

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	534 897	534 897		
Võlad töövõtjatele	549	549		
Maksuvõlad	16 543	16 543		
Muud võlad	223 921	223 921		
Dividendivõlad	90 377	90 377		
Muud viitvõlad	133 544	133 544		
Kokku võlad ja ettemaksed	775 910	775 910		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	443 128	379 582
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	117 794	100 901
Kokku tingimuslikud kohustused	560 922	480 483

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 040 938	5 199 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 040 938	5 199 644
Kokku müügitulu	5 040 938	5 199 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite hulgimüük	5 040 938	5 199 644
Kokku müügitulu	5 040 938	5 199 644

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 620 581	4 737 647
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 620 581	4 737 647

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	38 434	35 272
Sotsiaalmaksud	15 537	14 532
Kokku tööjõukulud	53 971	49 804
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.07.2013 - 30.06.2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	7 750	6 902
erisoodustused	11 210	10 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2015

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR HEIDO	Juhatuse liige	04.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Chirurgicus osanikele

Olen auditeerinud OÜ Chirurgicus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Chirurgicus finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

05.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	05.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 439
Kokku	560 922
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	5040938	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragnar Heido	35609142713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7304702
Mobiiltelefon	+372 5028258
E-posti aadress	ragnarh@kodu.ee