

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing Tamsalu Uus Apteek**registrikood:** 10486682

tänava/talu nimi, Tehnika 1a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tamsalu

vald: Tamsalu vald

postisihtnumber: 46107

maakond: Lääne-Virumaa

telefon: 32 55613

faks:

e-posti aadress: tamsapt@apotheka.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	15
Lisa 7 Müügitulu	16
Lisa 8 Tööjõukulud	17
Lisa 9 Seotud osapooled	18
Lisa 10 Täiendav lisa 1	19

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkus Osaühingu Tamsalu Uus Apteek traditsiooniline äritegevus.

Toimus tegevusloa uuendamine Ravimiametis 01.04.2010 kehtivusega 31.03.2015.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Tamsalu Uus Apteek OÜ müügitulu 4318 tuh. kr., kasvades aastaga 1,4 %. Müügitulust moodustas 94,7 % apteegikaupade müük ja 5,3 % müügiedendamise tulu.

Tamsalu Uus Apteek OÜ kasumiks kujunes 247tuh. kr,

Üldhalduskulud olid 99 tuh. kr

Investeeringud

Aruandeperioodil uuendati seadmeid ja tarkvara seoses digireseptile üleminekuga.

Personal

Tamsalu Uus Apteek OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1,7 töötajat, neist 2 osalise tööajaga. 2009. aastal maksti ettevõtte töötajatele töötasu 238 tuh. kr.

Ettevõtte juhatusele juhtimistasu ei makstud. Juhatuse liikmele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tamsalu Uus Apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Jätakuvalt koostöö parandamine arstide ja patsientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 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 Tamsalu Uus Apteek OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tamsalu Uus Apteek OÜ on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	149 803	397 104	2
Nõuded ja ettemaksed	255 853	150 594	3
Varud	188 972	203 959	4
Kokku käibevara	594 628	751 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	190 838	244 166	5
Immateriaalne põhivara	12 948		
Kokku põhivara	203 786	244 166	
Kokku varad	798 414	995 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	495 817	509 693	6
Kokku lühiajalised kohustused	495 817	509 693	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 035	97 123	
Kokku pikaajalised kohustused	9 035	97 123	
Kokku kohustused	504 852	606 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurs	2 606	2 606	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	74 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 956	268 324	
Kokku omakapital	293 562	389 007	
Kokku kohustused ja omakapital	798 414	995 823	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 091 015	4 057 698	7
Muud äritulud	227 314	199 793	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 490 439	-3 379 299	4
Mitmesugused tegevuskulud	-99 441	-215 230	
Tööjõukulud	-317 517	-295 997	8,9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 309	-42 864	5
Muud ärikulud	-9 821	-2 830	
Ärikasum (-kahjum)	339 802	321 271	
Finantstulud ja -kulud	-1 828	-2 441	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	337 974	318 830	
Tulumaks	-91 018	-50 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 956	268 324	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	339 802	321 271
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 309	42 864
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 487	
Kokku korrigeerimised	57 822	42 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 248	16 872
Varude muutus	14 987	-26 394
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-127 413	127 828
Laekunud intressid	2 145	619
Makstud intressid	-3 973	-3 060
Kokku rahavood äritegevusest	178 122	480 000
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 250	-100 713
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 250	-100 713
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-342 401	-190 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 772	-51 046
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-414 173	-241 046
Kokku rahavood	-247 301	138 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	397 104	258 863
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-247 301	138 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 803	397 104

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 606	4 000	264 077	310 683
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				268 324	268 324
Makstud dividendid				-190 000	-190 000
31.12.2008	40 000	2 606	4 000	342 401	389 007
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				246 956	246 956
Makstud dividendid				-342 401	-342 401
31.12.2009	40 000	2 606	4 000	246 956	293 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2009. 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. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid 2009.a. aruandes ei ole muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja laekumata kaardimakseid.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2009.a. ei olnud.

Varud

Varudena võetakse arvele müügiks soetatud kaup, mille soetusmaksumus koosneb ostukuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusele või mahakandmisel realiseerimistähtaja ületamise tõttu või muudel põhjustel kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "realiseeritud toodete kulu".

Materiaalne ja immateriaalne 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 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida

investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid jm.	4
Muu inventar	4

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena kaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukulu dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu- korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on 65647 kr.

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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. Investeerimise ja finantseerimise rahavoogused on kajastatud otsemeetodil

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmusi, mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, ei ole

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	54 303	95 777
Arvelduskontod	92 172	195 583
Tähtajalised hoiused		100 000
Laekumata kaardimaksed	3 328	5 744
Kokku raha	149 803	397 104

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	250 754	146 500
Kokku nõuded ostjate vastu	250 754	146 500

Nõute summast 69 % moodustab nõue Eesti Haigekassa vastu. Kõik bilansis kajastatud nõuded on aruande koostamise ja kinnitamise ajaks laekunud.

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	188 972	203 959
Kokku varud	188 972	203 959

Aruandeperioodil kanti aktiga maha aegunud või purunenud kaupa 0,08 % kaubakulust.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	249 492	80 418	329 910	78 806	408 716
Akumuleeritud kulum	-24 948	-60 797	-85 745	-78 806	-164 551
Jääkmaksumus	224 544	19 621	244 165	0	244 165
Ostud ja parendused		11 250	11 250		11 250
Amortisatsioonikulu	-49 900	-11 190	-61 090		-61 090
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 487	-3 487		-3 487
31.12.2009					
Soetusmaksumus	249 492	62 284	311 776	78 806	390 582
Akumuleeritud kulum	-74 848	-46 090	-120 938	-78 806	-199 744
Jääkmaksumus	174 644	16 194	190 838	0	190 838

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Renditud põhivara	35 622	26 587	9 035	
Kapitalirendikohustused kokku	35 622	26 587	9 035	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Renditud põhivara	61 480	25 858	35 622	
Kapitalirendikohustused kokku	61 480	25 858	35 622	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	174 644	174 644
31.12.2008	224 544	224 544

Kapitalirendi lepingu alusvaluuta on EUR, fikseeritud intress kogu perioodiks on 2,9 %.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 091 015	4 057 698
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 091 015	4 057 698
Kokku müügitulu	4 091 015	4 057 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
apteekide tegevus 47731	4 091 015	4 057 698
Kokku müügitulu	4 091 015	4 057 698

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	237 639	211 147
Sotsiaalmaksud	79 878	77 778
puhkusereservi moodustamise kulu		7 072
Kokku tööjõukulud	317 517	295 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Täistööajaga töötab 1 proviisor. Juhataja ja koristaja on ametis osalise tööajaga.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	58 322	50 500

Juhataja tasu on arvestatud proviisorina osalise koormusega töötatud aja eest. Muid soodustusi ega hüvitisi ei ole juhatuse liikmele arvestatud.

Lisa 10 Täiendav lisa 1

Tamsalu Uus Apteek OÜ

kasumi jaotamise ettepanek ja kasumi jaotamiseotsus.

Otsustati välja maksta dividende summas 246 956kr.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MAASIK	Juhatuse liige	24.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 956
Kokku	246 956
Otsustati välj maksta dividende summas 246956kr.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 956
Kokku	246 956
Otsustati välja maksta dividende summas 246956kr.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	4091015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Maasik	46601232726	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tamsapt@apotheka.ee
Telefon	+372 32 55613