

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek"

registrikood: 10034945

tänavatalu nimi, Kesk 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põltsamaa linn

vald:

postisihtnumber: 48105

maakond: Jõgeva maakond

telefon: 372 7752724

faks: 372 7752724

e-posti aadress: poltsuus@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Osaühing Põltsamaa Uus Apteek põhitegevuseks on farmaatsiatoodete jaemüük (EMTAK 2008 – 47731) ja prillide, päikeseprillide ning kontaktläätsede jaemüük (EMTAK 2008 – 47781)

Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek eelkäija AS Herba asutati 1993. aastal. Praktilist tegevust alustas 1994.a. veebruaris Pajusi apteegina Jõgeva Maakonnas Pajusi vallas. Samal aastal võttis AS Herba osa rendikonkursist Põltsamaa linnas Pärna tn.1 ruumidele. Põltsamaa Linnavalitsuse poolt eraldati apteegile 40 m². 1995.a. maikuust tegutseb neis ruumides apteek. 1996.a. muutus ettevõtlusvorm aktsiaseltsist osaühinguks, ettevõtte uueks nimeks sai Põltsamaa Uus Apteek. Samal aastal lõpetas tegevuse Pajusi apteek. 1997.a. avanes võimalus rentida lisaruume samal aadressil. Pärast ümberehitust ja remonti vastab apteek Riigi Ravimiameti nõuetele (min. 80m²). 1998.a. avas apteek müügipunkti Viljandi maakonnas Kõo valla perearstikeskuse juures. Optikaga on apteek tegelenud alates 1997.aastast.

Tulud

2009 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 14 818 tuhat krooni, vähenedes aastaga 4,6%.

Investeeringud

2008.a. renoveeriti apteegihoonet II korruse eesmärgiga see välja rentida. Samal aastal sõlmiti kolme firmaga rendilepingud. Neljanda rendipinna ehitus lõppes 2009.aastasse. Oluliseks investeeringuks 2009. aastal oli neljanda rendipinna kapitaalremont summas 785 tuhat krooni, millest 2009 aasta rahaline kulu oli 342 tuhat krooni. Infotehnoloogia seadmetesse investeeriti 14 tuhat krooni ja seadmetesse 54 tuhat krooni.

Personal

Juhatusel pole 2009 aastal juhatuse liikme tasu makstud. 2009.aastal oli keskmiselt kuus töötajat, palgakulu summa aruandeaastal oli 781 tuhat krooni. Tegevjuhi töötasu oli 2009 aastal 72 000 krooni. Juhatusel pole nende tagasikutumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	14 818	15 539
Käibe kasv	-4,64%	23,97%
Ärikasumi määr	8,90%	10,84%
Puhaskasum (tuh kr)	1 173	1 538
Kasumi kasv	-23,69%	38,87%
Puhasrentaablus	7,92%	9,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,38	1,13
ROA	20,10%	26,87%
ROE	28,23%	44,15%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2009. aasta (periood 01.01.2009-31.12.2009) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	437 837	590 961	
Nõuded ja ettemaksed	836 215	758 284	2
Varud	1 046 428	1 074 258	5
Kokku käibevara	2 320 480	2 423 503	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 400	5 400	6
Materiaalne põhivara	3 512 737	3 294 434	7
Kokku põhivara	3 518 137	3 299 834	
Kokku varad	5 838 617	5 723 337	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	94 506	216 995	8
Võlad ja ettemaksed	1 581 289	1 867 710	10
Eraldised	6 646	61 138	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 682 441	2 145 843	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	94 770	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	94 770	
Kokku kohustused	1 682 441	2 240 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 938 724	1 900 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 173 452	1 537 802	
Kokku omakapital	4 156 176	3 482 724	
Kokku kohustused ja omakapital	5 838 617	5 723 337	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	14 818 051	15 538 631	16
Muud äritulud	119 000	298 423	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 940 234	-12 358 838	18
Mitmesugused tegevuskulud	-426 043	-566 911	19
Tööjõukulud	-1 046 758	-1 025 676	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-191 551	-172 077	7
Muud ärikulud	-13 632	-29 178	
Ärikasum (-kahjum)	1 318 833	1 684 374	
Finantstulud ja -kulud	-12 470	-13 661	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 306 363	1 670 713	
Tulumaks	-132 911	-132 911	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 173 452	1 537 802	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 318 833	1 684 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	191 551	172 077	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-229 875	7
Muud korrigeerimised	-1 069	-3 068	21
Kokku korrigeerimised	190 482	-60 866	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 931	-301 512	2
Varude muutus	27 830	-191 052	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-89 395	636 898	10,4,12
Makstud intressid	-11 472	-20 290	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-179 429	-94 012	22,13,4
Kokku rahavood äritegevusest	1 178 918	1 653 540	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-409 854	-952 495	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	250 000	7
Laekunud intressid	71	9 797	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-409 783	-692 698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	349 995	8,23
Saadud laenude tagasimaksed	-221 218	-556 316	8,23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-66 041	-62 971	9
Makstud dividendid	-705 000	-410 000	12,22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-922 259	-679 292	
Kokku rahavood	-153 124	281 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	590 961	309 411	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 124	281 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	437 837	590 961	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 400 922	2 444 922
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 537 802	1 537 802
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2008	40 000	4 000	3 438 724	3 482 724
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 173 452	1 173 452
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	4 000	4 112 176	4 156 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, esitades rahalised näitajad krooni täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud". Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit põhiapteegi varude hindamisel ning kaalutud keskmise soetushinna meetodit Prillipoe ja Kõo müügipunkti varude hindamisel. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	7
Muu materiaalne põhivara	5

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et aruandeaastal vastab ettevõtte sisemine intressimäär lepingutes fikseeritud intressimääradele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel

dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhataja ning eraisikust ainuomanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	836 215	745 645	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	11 847	4
Muud nõuded	0	792	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	836 215	758 284	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	836 215	745 645	
Kokku nõuded ostjate vastu	836 215	745 645	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	937	0	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-937	0	

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetest 76% (31.12.2008.a.: 67%) moodustab nõue Eesti Haigekassale detsembris müüdud soodusravimite eest.

Juhatause hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	39 873		31 899
Käibemaks	27 391	11 847	
Üksikisiku tulumaks	31 332		32 785
Erisoodustuse tulumaks	1 063		532
Sotsiaalmaks	61 815		62 632
Kohustuslik kogumispension	942		3 020
Töötuskindlustusmaksed	7 655		1 688
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170 071	11 847	132 556

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 046 428	1 074 258
Kokku varud	1 046 428	1 074 258

2009 aastal on kaupu soetushinnas maha kantud 59 558 (2008.a.: 63 361) krooni väärtuses. Kõo müügipunkti osatähtsus varudes on 5% (31.12.2008.a.: 4%) ja Prillipoe osatähtsus varudes on 2% (31.12.2008.a.: 4%). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 400	5 400
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 400	5 400

Pikaajalise investeeringuna aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse on kajastatud osalus Apteekide Koostöö osaühingus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007										
Soetusmaksumus	37 560	2 123 705	389 956	21 941	166 439	578 336	115 763			2 855 364
Akumuleeritud kulum		-101 347	-41 662	-21 941	-50 202	-113 805	-106 071			-321 223
Jääkmaksumus	37 560	2 022 358	348 294		116 237	464 531	9 692			2 534 141
Ostud ja parendused		487 054					22 373	443 068	443 068	952 495
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		487 054						443 068	443 068	930 122
Muud ostud ja parendused							22 373			22 373
Amortisatsioonikulu		-72 577	-62 493		-31 503	-93 996	-5 504			-172 077
Müügid		-20 125								-20 125
31.12.2008										
Soetusmaksumus	37 560	2 580 759	389 956	21 941	166 439	578 336	138 136	443 068	443 068	3 777 859
Akumuleeritud kulum		-164 049	-104 155	-21 941	-81 705	-207 801	-111 575			-483 425
Jääkmaksumus	37 560	2 416 710	285 801		84 734	370 535	26 561	443 068	443 068	3 294 434
Ostud ja parendused		341 633		13 958	54 263	68 221				409 854
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		341 633								341 633
Muud ostud ja parendused				13 958	54 263	68 221				68 221
Amortisatsioonikulu		-88 013	-62 493	-384	-33 666	-96 543	-6 995			-191 551
Ümberklassifitseerimised		443 068						-443 068	-443 068	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		443 068						-443 068	-443 068	0
31.12.2009										
Soetusmaksumus	37 560	3 365 460	389 956	35 899	220 702	646 557	138 136	0	0	4 187 713
Akumuleeritud kulum		-252 062	-166 648	-22 325	-115 371	-304 344	-118 570			-674 976
Jääkmaksumus	37 560	3 113 398	223 308	13 574	105 331	342 213	19 566	0	0	3 512 737

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Ehitised	0	250 000
Kokku	0	250 000

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	94 506	94 506	0		9
Laenukohustused kokku	94 506	94 506			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen krediidasutusest	151 218	151 218			
Lühiajalised laenud kokku	151 218	151 218			
Kapitalirendikohustused kokku	160 547	65 777	94 770		9
Laenukohustused kokku	311 765	216 995	94 770		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	37 560	3 113 398	3 150 958
31.12.2008	37 560	2 416 710	2 454 270

2008.a. saadi SEB pangast lühiajalist laenu 199 995 krooni seoses kinnisvara remondiga. Laenu tagastamise tähtaeg oli 18.09.2009.a., intressimäär 6 kuu EURIBOR + 1,9%. Aruandeperioodil maksti intresse 3 311 krooni.

Seoses kinnisvara soetamisega võeti 2004 aastal SEB pangast pikaajalist laenu summas 400 000 krooni. 2005 aastal saadi laenu seoses remonditöödega juurde 300 000 krooni. Laenu intressimääraks on Panga Eesti krooni laenude baasintress + 3,5%. Laen tagastati 2008. aastal.

Laenude tagatiseks on seatud Eesti Ühispanga kasuks hüpoteek soetatud kinnistule asukohaga Kesk 3, Põltsamaal.

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	94 506	94 506	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	160 547	65 777	94 770	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	223 308	223 308
31.12.2008	285 801	285 801

Kapitalirendi tingimustel renditakse sõiduautot Audi A4 Multitronic soetusmaksumusega 387 456 krooni. Lepingu alusvaluutaks on Eesti kroon

ja intressimäär aastast on 5,50%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 289 622	1 404 207	
Võlad töövõtjatele	93 116	99 647	11
Maksuvõlad	170 071	132 556	4
Muud võlad	28 480	231 300	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 581 289	1 867 710	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksmata töötasud	55 118	57 822
Puhkusekohustus	37 998	41 825
Kokku võlad töövõtjatele	93 116	99 647

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	28 480	28 480		
Kokku muud võlad	28 480	28 480		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	231 300	231 300		
Kokku muud võlad	231 300	231 300		

Muud viitvõlad koosnevad väljamaksmata dividendidest summas 25000 krooni (31.12.2008 230000 krooni) ja kasutamata Apteegi kinkekaarditest summas 3480 krooni (31.12.2008 1300) krooni.

Lisa 13 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009	Lisa nr
Maksmata dividendide tulumaks	61 138	132 911	-187 403	6 646	22
Kokku eraldised	61 138	132 911	-187 403	6 646	
	31.12.2007	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2008	Lisa nr
Maksmata dividendide tulumaks	37 215	132 911	-108 988	61 138	
Kokku eraldised	37 215	132 911	-108 988	61 138	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalselt võimalikud dividendid	3 248 619	2 716 592
Potentsiaalne tulumaks	863 557	722 132
Kokku tingimuslikud kohustused	4 112 176	3 438 724

Tingimuslike kohustuste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei või ületada ettevõtte vaba omakapitali bilansipäeva seisuga.

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 40000 krooni. Väikseim võõrandatava osa suurus on 100 krooni		

Põhikirja kohaselt on ettevõtte minimaalne osakapital 40000 krooni ja maksimaalne osakapital 160000 krooni.

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 818 051	15 538 631
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 818 051	15 538 631
Kokku müügitulu	14 818 051	15 538 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Apteegikaupade müük	13 642 601	14 120 743
Prillide müük	1 175 450	1 417 888
Kokku müügitulu	14 818 051	15 538 631

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	229 875
Rendi- ja üüritulu	119 000	68 548
Kokku muud äritulud	119 000	298 423

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 920 459	12 345 706
Alltöövõtutööd	19 775	13 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 940 234	12 358 838

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	36 489	37 395	
Lähetuskulud	130	1 640	
Koolituskulud	1 939	5 549	
Riiklikud ja kohalikud maksud	41 361	20 521	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	937	0	3
Transpordikulud	73 255	63 487	
Ruumidega seotud kulud	95 605	77 938	
Infotehnoloogia kulud	28 810	43 518	
Vähevärtuslik vara	57 392	16 140	
Muud	90 125	300 723	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	426 043	566 911	

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	780 581	769 450
Sotsiaalmaksud	266 177	256 226
Kokku tööjõukulud	1 046 758	1 025 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-100	
Intressitulud	71	9 797	
Intressikulud	-11 472	-20 290	
Intressikulu laenudelt	-3 798	-9 060	8
Intressikulu kapitalirendilt	-7 674	-11 230	9
Muud finantstulud ja -kulud	-1 069	-3 068	
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 470	-13 661	

Lisa 22 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	-132 911
Kokku	500 000	-132 911

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	72 000	72 000

2009 aastal saadi ainuosanikult lühiajalist intressita laenu summas 70000 krooni. Laen tagastati aruandeperioodil.
2008 aastal saadi ainuosanikult lühiajalist intressita laenu summas 150000 krooni. Laen tagastati aruandeperioodil.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	Juhatuse liige (juhataja)	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" ainuosanikule

Oleme auditeerinud Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastav vandeaudiitor
Milvi Selter
Vandeaudiitori number 132

Audiitorettevõtja:
Aami Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 49

Audiitorettevõtja asukoha aadress
Aiavilja 19-14
72719 Paide

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 29.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 938 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 173 452
Kokku	4 112 176
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 112 176
Kokku	4 112 176

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 938 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 173 452
Kokku	4 112 176
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 112 176
Kokku	4 112 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	13642601	92.07%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	1175450	7.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Rebane	46307042757	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 77 52724
E-posti aadress	yrebane@hotmail.ee