

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Pavlovi Apteek

registrikood: 10157317

tänava/talu nimi, Ivan Pavlovi 12A

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 3929916

faks: +372 3929901

e-posti aadress: info@stk.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ-u Pavlovi Apteek asutati 01.01.1997.a ja tema põhitegevuseks on ravimite, meditsiiniliste kaupade, toiduainete, tööstuskaupade ja hügieeniliste vahendite jaemüük.

OÜ Pavlovi Apteek töötab Ravimiseaduse alusel, mis reguleerib ravimite käitlemist, väljakirjutamist, müügilubade väljaandmist ja vastutust eesmärgiga tagada Eestis kasutusel olevate ravimite ohutus, kvaliteet ja efektiivsus ning edendada nende sihipärast kasutamist.

2010. aasta ravimite realiseerimise netokäive koostas 1 618 tuh. eesti krooni, st vähem 14% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2010. aastal oli 2009. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 237 tuh. krooni ehk 13% vähem.

2010 aasta jooksul Osaühingus töötas 2 töötajat. Tööjõukulu koostas 223 tuh. krooni, s.h. 177,5 tuh. krooni netopalk.

2010.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustiku §179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise lisadest. Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul (01.01.2011-27.06.2011).

Juhatus hinnangul on OÜ Pavlovi Apteek jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	52 167	78 107
Nõuded ja ettemaksed	132 319	111 981
Varud	121 852	158 752
Kokku käibevara	306 338	348 840
Kokku varad	306 338	348 840
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	112 784	142 955
Kokku lühiajalised kohustused	112 784	142 955
Kokku kohustused	112 784	142 955
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 885	137 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 331	23 670
Kokku omakapital	193 554	205 885
Kokku kohustused ja omakapital	306 338	348 840

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 618 035	1 889 908
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 561 733	-1 811 580
Brutokasum (-kahjum)	56 302	78 328
Üldhalduskulud	-82 221	-69 447
Muud äritulud	14 046	15 367
Muud ärikulud	-506	-688
Ärikasum (-kahjum)	-12 379	23 560
Finantstulud ja -kulud	48	110
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 331	23 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 331	23 670

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 379	23 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 338	-18 671
Varude muutus	36 900	-30 964
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 171	23 846
Laekunud intressid	48	110
Kokku rahavood äritegevusest	-25 940	-2 119
Kokku rahavood	-25 940	-2 119
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 107	80 226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 940	-2 119
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 167	78 107

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	5 000	137 215	182 215
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			23 670	23 670
31.12.2009	40 000	5 000	160 885	205 885
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-12 331	-12 331
31.12.2010	40 000	5 000	148 554	193 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pavlovi Apteek 31.12.2010. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 50000 ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentnuku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	11 250
Arvelduskontod	52 167	66 857
Kokku raha	52 167	78 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	89 111	83 836
Ostjatelt laekumata arved	89 111	83 836
Muud nõuded	0	557
Nõuded sidusettevõttele	43 208	27 588
Kokku Nõuded ja ettemaksed	132 319	111 981

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	89 111	83 836
Kokku nõuded ostjate vastu	89 111	83 836

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 457	3 687
Üksikisiku tulumaks	2 005	2 362
Sotsiaalmaks	3 333	3 910
Töötuskindlustusmaksed	608	682
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	28
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 431	10 669

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	0			
Kokku muud nõuded	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	557	557		
Kokku muud nõuded	557	557		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	121 852	158 752
Kokku varud	121 852	158 752

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	83 669	108 014
Võlad töövõtjatele	11 544	16 459
Maksuvõlad	10 431	10 669
Maksude potentsiaalsed kohustused	7 140	7 813
Kokku võlad ja ettemaksed	112 784	142 955

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Hankijatele tasumata arved	83 669	108 014
Kokku võlad tarnijatele	83 669	108 014

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	11 544	12 616
Puhkusetasude kohustus	0	3 843
Kokku võlad töövõtjatele	11 544	16 459

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
100		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 618 035	1 889 908
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 618 035	1 889 908
Kokku müügitulu	1 618 035	1 889 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
47731 Apteekide tegevus	1 618 035	1 889 908
Kokku müügitulu	1 618 035	1 889 908

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	177 594	182 458
Sotsiaalmaksud	45 633	58 134
Kokku tööjõukulud	223 227	240 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Almeda
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	43 208	0	27 588	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	342 047	0	377 745

2010.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pavlovi Apteek (registrikood: 10157317) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA IGNATJEVA	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 331
Kokku	148 554

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 331
Kokku	148 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1618035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing ALMEDA	11047097	Konju küla, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929916
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	info@stk.ee