

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Chirurgicus

registrikood: 10136321

tänava 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS Chirurgicus tegeleb onkoloogiliste ravimite hulgimüügiga apteekidele ja haiglatele. Ravimite müügist 90% on saadud riigihangetel kaudu. 2011 a. kujundati ettevõtte ümber aktsiaseltsist osaühinguks.

2011. a jätkatakse samal tegevusalal. On kavas hoida ja laiendada koostööd partneritega. Jätkatakse koostööd olemasolevate hankijatega ja otsitakse uusi.

2011. a on kavas osaleda riigihangetel ja leida uusi turge väljaspool Eestit. Suuremaid investeeringuid kavas ei ole.

Suhtarvud:

	5.04.2010 - 31.12.2010	1.01.2010 - 04.04.2010
Maksevõimekordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	1,14	0,79
Soliidsuskordaja (omakapital/vara)	0,46	0,31
Võlakordaja (kohustused/kogu passiva)	0,54	0,59
Vahetu maksevalmiduse kordaja (raha/lühiajalised kohustused)	0,10	0,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 028 402	184 753	2
Nõuded ja ettemaksed	11 176 317	8 073 501	3
Varud	2 823 674	4 554 275	5
Kokku käibevara	15 028 393	12 812 529	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 837 500	4 892 988	6
Kokku põhivara	4 837 500	4 892 988	
Kokku varad	19 865 893	17 705 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 839	0	7
Võlad ja ettemaksed	10 629 323	10 452 546	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 699 162	10 452 546	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 119	0	
Kokku pikaajalised kohustused	36 119	0	
Kokku kohustused	10 735 281	10 452 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	11
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 812 971	6 006 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 877 641	806 725	
Kokku omakapital	9 130 612	7 252 971	
Kokku kohustused ja omakapital	19 865 893	17 705 517	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010	Lisa nr
Müügitulu	67 667 051	16 384 339	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 795 155	-14 910 759	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 549 445	-496 504	
Tööjõukulud	-423 495	-141 165	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-358 674	-21 462	
Muud ärikulud	-3 963	-1 601	
Ärikasum (-kahjum)	4 536 319	812 848	
Finantstulud ja -kulud	-127 033	-6 123	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 409 286	806 725	
Tulumaks	-531 645	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 877 641	806 725	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 536 319	812 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	358 674	21 462	6
Kokku korrigeerimised	358 674	21 462	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 102 816	2 688 388	3
Varude muutus	1 730 601	-280 913	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-588 224	-3 353 871	9
Makstud intressid	-127 033	-6 123	
Makstud ettevõtte tulumaks	-531 645	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 275 876	-118 209	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-163 280	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 280	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 947	0	
Makstud dividendid	-1 235 000	-440 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 268 947	-440 000	
Kokku rahavood	843 649	-558 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 753	742 962	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	843 649	-558 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 028 402	184 753	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.01.2010	400 000	40 000	6 006 246	6 446 246
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			806 725	806 725
04.04.2010	400 000	40 000	6 812 971	7 252 971
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 877 641	3 877 641
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
31.12.2010	400 000	40 000	8 690 612	9 130 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Chirurgicus raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 ekvivalentidena on käsitletud sularaha kassas ja raha arveldusarvetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta. Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Aruandeperioodi lõpul tuleb varud kriitiliselt üle vaadata, et teha kindlaks varud, mille realiseerimismaksumus on langenud alla soetusmaksumuse ja ka riknenud kaup. Sellisel juhul tuleb teha allahindlus või kaup maha kanda.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestatakse sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Ehitiste amortisatsiooni norm on 2-4%

Masinate ja seadmetel 25%

Muul materiaalsel põhivaral 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

1. Rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingu toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.

2. Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi keskel või selle lõppedes üle rentnikule.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, ettevõtlusega mitteseotud kulutustest. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Seotud osapooled

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

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010
Sularaha kassas	236	56 448
Arvelduskontod	1 028 166	128 305
Kokku raha	1 028 402	184 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010
Nõuded ostjate vastu	11 153 806	8 073 501
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 678	0
Ettemaksed	17 833	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 176 317	8 073 501

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		04.04.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		31 900	31 897
Käibemaks		407 783	162 968
Üksikisiku tulumaks		3 172	3 172
Erisoodustuse tulumaks		5 316	5 316
Sotsiaalmaks		15 733	15 735
Töötuskindlustusmaksed		815	815
Ettemaksukonto jääk	4 678		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 678	464 719	219 903

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 823 674	4 554 275
Kokku varud	2 823 674	4 554 275

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
01.01.2010						
Soetusmaksumus	2 355 190		133 480	6 484 957	6 484 957	8 973 627
Akumuleeritud kulum	-1 202 290		-71 291	-2 785 596	-2 785 596	-4 059 177
Jääkmaksumus	1 152 900		62 189	3 699 361	3 699 361	4 914 450
Amortisatsioonikulu	-11 775		-9 687			-21 462
04.04.2010						
Soetusmaksumus	2 355 190		133 480	6 484 957	6 484 957	8 973 627
Akumuleeritud kulum	-1 214 065		-80 978	-2 785 596	-2 785 596	-4 080 639
Jääkmaksumus	1 141 125		52 502	3 699 361	3 699 361	4 892 988
Ostud ja parendused		139 905		163 281	163 281	303 186
Amortisatsioonikulu	-35 325	-17 490	-10 998	-294 861	-294 861	-358 674
Ümberklassifitseerimised	2 847 906		719 875	-3 567 781	-3 567 781	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	2 847 906		719 875	-3 567 781	-3 567 781	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	8 162 923	139 905	973 985			9 276 813
Akumuleeritud kulum	-4 209 217	-17 490	-212 606			-4 439 313
Jääkmaksumus	3 953 706	122 415	761 379	0	0	4 837 500

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	105 958	69 839	36 119	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	122 415	122 415

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Kasutusrendikulu	220 291	103 149
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	04.04.2010
12 kuu jooksul	129 472	212 143
1-5 aasta jooksul	20 621	146 947

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 899 071	8 935 464	
Võlad töövõtjatele	15 623	15 623	
Maksuvõlad	464 719	219 903	4
Dividendivõlg	1 777 428	1 012 428	
Dividendide tulumaks	472 482	269 128	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 629 323	10 452 546	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 496 918	5 382 247
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 727 029	1 430 724
Kokku tingimuslikud kohustused	8 223 947	6 812 971

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	04.04.2010
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 667 051	16 384 339
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	67 667 051	16 384 339
Kokku müügitulu	67 667 051	16 384 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Ravimite hulgimüük	67 667 051	16 384 339
Kokku müügitulu	67 667 051	16 384 339

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	59 795 155	14 910 759
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 795 155	14 910 759

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Palgakulu	279 081	67 080
Sotsiaalmaksud	144 414	74 085
Kokku tööjõukulud	423 495	141 165
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Intressitulud	265	0
Intressikulud	-127 298	-6 123
Intressikulu kapitalirendilt	-2 489	-6 123
Muud intressikulud	-124 809	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-127 033	-6 123

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	05.04.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 04.04.2010
Arvestatud tasu	80 991	26 997
erisoodustused	157 027	51 009

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 05.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR HEIDO	Juhatuse liige	18.10.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Chirurgicus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Chirurgicus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 13, 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Chirurgicus finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiiu Toots

Vandeaudiitori number 49

Audiitorettevõtja nimi OÜ Probil Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 231

Audiitorettevõtja asukoha aadress Enelase 13-3, Soinaste küla, Tartumaa

20.10.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 05.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU TOOTS	Vandeaudiitor	20.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 812 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 877 641
Kokku	8 690 612
Jaotamine	
Dividendideks	2 500 000
Kokku	2 500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	67667051	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragnar Heido	35609142713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

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