

OÜ KILINGI-NÕMME APTEEK

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osühing Kilingi-Nõmme Apteek

registrikood: 10249427

aadress: Pärnu mnt. 65, Kilingi-Nõmme
Saarde vald, Pärnumaa 86305

telefon: + 372 443 0440

e-posti aadress: apteek@kilingi.ee

Sisukord

OÜ KILINGI-NÕMME APTEEK	1
	1
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Tulumaks	13

Tegevusaruanne

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi põhitegevus on apteegi tegevus - ravimite valmistamine ja ravimite, haigepõetusvahendite, hügieenitarvete jm apteegikaupade jaemüük. Kõrvaltegevusalasid ei ole. OÜ Kilingi-Nõmme Apteek tegutseb Pärnu maakonnas Kilingi-Nõmmes.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud, osaliselt täiustati kaubaarvestussüsteemi ning valmistuti digitaalretseptide vastuvõtuks 2010. aastal. Ettevõtte tegutseb üüritud pindadel. Järgneval aastal planeeritakse jätkata endist tegevust.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka apteegi juhataja. 2009. a. oli töötajate keskmine arv 2 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 267 006 kr, s.h. apteegi juhataja kui tegevjuhi tasu.

Aruandeaasta müügitulu oli 5,1 milj krooni, müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 2 %. Seoses majanduslangusega oleme arvamusel, et müügitulu järgneval aastal ei kasva, kuna klientide piiratud ostujõud pidurdab ka ravimite müüginahku kasvu.

Ulvi Talts
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kinnitus 2009. a. raamatupidamise aastaaruande kohta

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Ulvi Talts

Juhataja

Kilingi-Nõmme, 19.02.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	574 664	510 474	2
Nõuded ja ettemaksed	248 859	247 488	3
Varud	507 927	445 929	4
Kokku käibevara	1 331 450	1 203 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 580	44 109	5
Kokku põhivara	24 580	44 109	
Kokku varad	1 356 030	1 248 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 640	37 982	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 640	37 982	
Kokku kohustused	17 640	37 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	986 018	807 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 372	358 819	
Kokku omakapital	1 338 390	1 210 018	9
Kokku kohustused ja omakapital	1 356 030	1 248 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 146 916	5 031 208	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 263 861	-4 143 355	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 369	-128 798	11
Tööjõukulud	-357 481	-337 581	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 529	-24 074	
Ärikasum (-kahjum)	354 676	397 400	
Finantstulud ja -kulud	1 544	1 292	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	356 220	398 692	
Tulumaks	-47 848	-39 873	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 372	358 819	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	354 676	397 400	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 529	24 074	5
Kokku korrigeerimised	19 529	24 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 371	-53 869	
Varude muutus	-61 998	-15 244	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 342	-18 873	
Laekunud intressid	1 544	1 292	
Kokku rahavood äritegevusest	292 038	334 780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-180 000	-150 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 848	-39 873	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-227 848	-189 873	
Kokku rahavood	64 190	144 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	510 474	365 567	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 190	144 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	574 664	510 474	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	957 199	1 001 199
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			358 819	358 819
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2008	40 000	4 000	1 166 018	1 210 018
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			308 372	308 372
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 294 390	1 338 390

Vt ka osakapitali lisa nr 8 ja tingimuslike kohustuste lisa nr 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Kilingi-Nõmme Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamise kuupäeva 19.02.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Järgnevalt olulisemad arvestuspõhimõtted:

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavoogude leidmisel kasutatud kaudset meetodit – ärikasumit on korrigeeritud elimineerides mitterahaliste tehingute mõju. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, sh ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis reaalsest laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse pidevat kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kaubana on bilansis kajastatud apteegis müügil olevad kaubad nende kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Kauba jääk on aruandeaasta lõpul inventeeritud. Kaubakuluna on kasumiaruandes kajastatud aruandeperioodil müüdud kaubad samuti keskmises soetusmaksumuses.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes. Aruandeaastal kauba väärtuse olulisi allahindlusi ei ole tehtud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse kasutusse võtmisel täielikult kulusse.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel amortisatsiooniarvestuse meetodil. Keskmise põhivara kasutusega on 3,3 – 5 aastat, kasutatud amortisatsioonimäärade vahemik on 20 - 33 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised (rendipinna parendus)	5
Muu inventar	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tegevuskuluna. Ettevõtte puuduvad mittekatkestatavad kasutusrendilepingud ja kapitalirendilepingud.

Finantskohustused

Kõik finantsvarad ja -kohustused (nõuded ostjate vastu, muud nõuded, võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit mitte kasumi teenimise, vaid kasumi jaotamise momendil. Kasumi jaotamisel maksustatakse väljamakstavaid dividende maksumääraga (alates 01.01.2008) 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse. Ettevõtte jaotuskõlbliku kasumi väljamaksmisel kaasneva tulumaksu summa on toodud lisas 9.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 334	39 845
Arvelduskontod	554 330	470 629
Kokku raha	574 664	510 474

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	236 987	235 111
Muud lühiajalised nõuded	1 518	783
Ettemaksed	10 354	11 594
Kokku Nõuded ja ettemaksed	248 859	247 488

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	507 927	445 929
Kokku varud	507 927	445 929

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	33 327	155 168	188 495
Akumuleeritud kulum	-24 438	-95 874	-120 312
Jääkmaksumus	8 889	59 294	68 183
Amortisatsioonikulu	-6 665	-17 409	-24 074
31.12.2008			
Soetusmaksumus	33 327	155 168	188 495
Akumuleeritud kulum	-31 103	-113 283	-144 386
Jääkmaksumus	2 224	41 885	44 109
Amortisatsioonikulu	-2 224	-17 305	-19 529
31.12.2009			
Soetusmaksumus	33 327	155 168	188 495
Akumuleeritud kulum	-33 327	-130 588	-163 915
Jääkmaksumus	0	24 580	24 580

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	11 783	29 807
Maksuvõlad	5 857	8 175
Kokku võlad ja ettemaksed	17 640	37 982

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 857	8 175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 857	8 175

Töötasudega seotud maksud on aasta lõpuks tasutud.
 Ettevõttel ei ole tähtajaks tasumata makse.
 Aruandeaastal tasutud ettevõtte tulumaksu 47 848 krooni
 (eelmisel aastal 39 873 krooni).

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotuskõlblik vaba omakapital seisuga 31.12.2009 on 1 294 390 krooni (eelmisel aastal 1 166 018 krooni). Bilansipäeva seisuga oleks omanikele võimalik dividendidena välja maksta maksimaalselt 1 022 568 krooni (eelmisel aastal 921 154 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 271 822 krooni (eelmisel aastal 244 864 krooni).

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 146 916	5 031 208
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 146 916	5 031 208
Kokku müügitulu	5 146 916	5 031 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Apteekide tegevus	5 146 916	5 031 208
Kokku müügitulu	5 146 916	5 031 208

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	9 641	9 641
Energia	28 629	27 146
Mitmesugused bürookulud	39 010	29 520
Lähetuskulud	1 330	663
Koolituskulud	2 671	650
Pangateenused	20 231	15 418
Transpordikulud	11 000	12 000
Muud rahalised kulud	31 741	24 896
Muud	7 116	8 864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	151 369	128 798

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	267 006	253 249
Sotsiaalmaksud	90 475	84 332
Kokku tööjõukulud	357 481	337 581
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Tööjõukulud sisaldavad juhataja kui ettevõtte tegevjuhi tasusid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	134 264	122 859

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	180 000	47 848
Kokku	180 000	47 848

Eelneval aastal makstud dividende 150000 krooni, arvestatud tulumaks 39873 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kilingi-Nõmme Apteek (registrikood: 10249427) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALTS	Juhatuse liige	20.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	986 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 372
Kokku	1 294 390
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Kokku	180 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	5146916	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ulvi Talts	46005124267	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430440
E-posti aadress	apteek@kilingi.ee