

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Tamsalu Uus Apteek

registrikood: 10486682

tänavatalu nimi, Tehnika 1a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tamsalu vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 46107

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 32 55613

faks:

e-posti aadress: tamsapt@apotheka.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2010. aastal jätkus Osaühingu Tamsalu Uus Apteek traditsiooniline äritegevus.

Toimus tegevusloa uuendamine Ravimiametis 01.04.2010 kehtivusega 31.03.2015.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Tamsalu Uus Apteek OÜ müügitulu 4402 tuh. kr., kasvades aastaga 1,9 %. Müügitulust moodustas 96 % apteegikaupade müük ja 4 % müügiedendamise tulu.

Tamsalu Uus Apteek OÜ kasumiks kujunes 76 tuh. kr,

Üldhalduskulud olid 328 tuh. kr

Investeeringud

Aruandeperioodil maksti kapitalirendi makseid. Muud põhivara ei soetatud..

Personal

Tamsalu Uus Apteek OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1,47 töötajat, neist 2 osalise tööajaga. 2010. aastal maksti ettevõtte töötajatele töötasu 253 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. Jätkuvalt koostöö parandamine arstide ja patsientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	126 312	149 803
Nõuded ja ettemaksed	186 079	255 853
Varud	182 430	188 972
Kokku käibevara	494 821	594 628
Põhivara		
Materiaalne põhivara	134 774	190 838
Immateriaalne põhivara	10 316	12 948
Kokku põhivara	145 090	203 786
Kokku varad	639 911	798 414
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	517 181	495 817
Kokku lühiajalised kohustused	517 181	495 817
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		9 035
Kokku pikaajalised kohustused		9 035
Kokku kohustused	517 181	504 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	2 606	2 606
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 124	246 956
Kokku omakapital	122 730	293 562
Kokku kohustused ja omakapital	639 911	798 414

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	4 222 936	4 091 015
Muud äritulud	178 844	227 314
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 517 205	-3 490 439
Mitmesugused tegevuskulud	-328 137	-99 441
Tööjõukulud	-344 173	-317 517
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 696	-61 309
Muud ärikulud	-8 669	-9 821
Ärikasum (-kahjum)	144 900	339 802
Finantstulud ja -kulud	-3 130	-1 828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 770	337 974
Tulumaks	-65 646	-91 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 124	246 956

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	144 900	339 802
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 696	61 309
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-3 487
Kokku korrigeerimised	58 696	57 822
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 774	-105 248
Varude muutus	6 542	14 987
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 327	-127 413
Laekunud intressid	84	2 145
Makstud intressid	-3 214	-3 973
Kokku rahavood äritegevusest	289 109	178 122
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-11 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-246 954	-342 401
Makstud ettevõtte tulumaks	-65 646	-71 772
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-312 600	-414 173
Kokku rahavood	-23 491	-247 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 803	397 104
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 491	-247 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 312	149 803

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				76 124	76 124
Makstud dividendid				-246 956	-246 956
31.12.2010	40 000	2 606	4 000	76 124	122 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2010. 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 2010.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 2010.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 allahindlusel või mahakandmisel realiseerimistähtaaja 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 järgnevates 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
Muu inventar	4
Tarkvara	5

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 20235 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.

Lisainformatsioon

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 rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 18.04.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgselt on toimunud eurole üleminek.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	183 952	250 754
Ostjatelt laekumata arved	183 952	250 754
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1
Ettemaksed	2 125	5 098
Kokku Nõuded ja ettemaksed	186 079	255 853

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	183 952	250 754
Kokku nõuded ostjate vastu	183 952	250 754

Nõute summast 64 % moodustab nõue Eesti Haigekassa vastu. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeperioodil ei olnud.

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	182 430	188 972
Kokku varud	182 430	188 972

Aruandeperioodil kanti aktiga maha aegunud või purunenud kaupa 0,06 % 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
Amortisatsioonikulu	-49 900	-6 164	-56 064		-56 064
31.12.2010					
Soetusmaksumus	249 492	62 284	311 776	78 806	390 582
Akumuleeritud kulum	-124 748	-52 254	-177 002	-78 806	-255 808
Jääkmaksumus	124 744	10 030	134 774	0	134 774

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	13 167	13 167
Akumuleeritud kulum	-219	-219
Jääkmaksumus	12 948	12 948
Amortisatsioonikulu	-2 632	-2 632
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 167	13 167
Akumuleeritud kulum	-2 851	-2 851
Jääkmaksumus	10 316	10 316

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Renditud põhivara	96 353	96 353			2,9	EUR	2010
Kapitalirendikohustused kokku	96 353	96 353					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	124 744	124 744
31.12.2009	174 644	174 644

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	347 328	386 009
Võlad töövõtjatele	37 820	36 311
Maksuvõlad	23 994	38 220
Muud võlad	11 686	8 689
Muud viitvõlad	11 686	8 689
Kokku võlad ja ettemaksed	420 828	469 229

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad kodumaistele tarnijatele	347 328	386 009
Kokku võlad tarnijatele	347 328	386 009

90,8 % tarnijate võlast on liisinglepingu alusel tasutavad maksed kauba eest.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 222 936	4 091 015
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 222 936	4 091 015
Kokku müügitulu	4 222 936	4 091 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
apteekide tegevus 47731	4 222 936	4 091 015
Kokku müügitulu	4 222 936	4 091 015

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	24 642	29 644
Energia	52 127	38 883
Elektrienergia	4 775	
Soojusenergia	14 880	16 026
Kütus	32 472	22 857
Mitmesugused bürookulud	32 856	29 560
Koolituskulud	983	1 354
Pankade teenustasud	18 702	
Muud	198 827	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	328 137	99 441

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	253 042	237 639
Sotsiaalmaksud	87 949	79 878
puhkusereservi moodustamise kulu	3 182	
Kokku tööjõukulud	344 173	317 517
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	246 954	65 646	342 401	91 018
Kokku	246 954	65 646	342 401	91 018

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	80 950	58 322

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MAASIK	Juhatuse liige	28.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 124
Kokku	76 124

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 124
Kokku	76 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	4222936	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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