

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Viljandi Kesklinna Apteek Osaühing

registrikood: 11062257

tänavatalu nimi, Turu 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihtnumber: 71003

maakond: Viljandi maakond

telefon: 4333218

faks:

e-posti aadress: viljkesk@apotheka.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Viljandi Kesklinna Apteek OÜ, ettevõtte register 11062257 (asukoht Turu tn. 8, Viljandi) loodi 2004.a. lõpus.

Tegevust alustati 01.01.2005.a.

Apteegi põhitegevuseks 2009. aastal oli ravimite, sealhulgas ka ekstemporaalselt valmistatud ravimite ning muude apteegikaupade müük elanikkonnale ning tervishoiu- ja teistele asutustele.

Viljandi Kesklinna Apteek OÜ oli elanike teenistuses kuuel päeval nädalas: esmaspäevast reedeni kella 8.00 - 18.00 ja laupäeviti kella 8.00 - 15.00.

Apteegi kogukäive 2009. aastal oli 17,116 060 milj. krooni.

Apteegi muud tegevuskulud 2009. aastal olid 476 040 krooni.

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 8 ning nende palkade kogusumma oli 938 829 krooni, koos sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksega 1,246 021 milj. krooni.

2009. aasta apteegi kasumiks kujunes 1,185 040 milj. krooni.

Osaühingut juhib juhatus, mis on kolmeliimeline. 2009. aastal tasustati ühe juhatuse liikme tööd 78 000 krooni.

Juhataja töötasu 2009. aastal oli 156 000 krooni.

Põhieesmärgiks järgmisel aastal on töö täiustamine ja klienditeenindamise programmi arendamise kaudu apteegi turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Viljandi Kesklinna Apteek OÜ 2009 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Viljandi Kesklinna Apteegi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 10.02.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Juhatuse hinnangul on Viljandi Kesklinna Apteegi OÜ jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 400 181	1 520 933	2
Nõuded ja ettemaksed	638 685	529 841	3
Varud	1 113 069	1 074 350	4
Kokku käibevara	3 151 935	3 125 124	
Kokku varad	3 151 935	3 125 124	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	250 644	408 873	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	250 644	408 873	
Kokku kohustused	250 644	408 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	8
Kohustuslik reservkapital	45 433	45 433	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 470 818	1 154 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 185 040	1 316 304	
Kokku omakapital	2 901 291	2 716 251	
Kokku kohustused ja omakapital	3 151 935	3 125 124	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	17 115 560	17 890 580	9
Muud äritulud	500	1 092	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 936 087	-14 571 261	
Mitmesugused tegevuskulud	-476 040	-542 887	11
Tööjõukulud	-1 246 021	-1 219 285	12
Ärikasum (-kahjum)	1 457 912	1 558 239	
Finantstulud ja -kulud	-7 048	-42 435	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 450 864	1 515 804	
Tulumaks	-265 824	-199 500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 185 040	1 316 304	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 457 912	1 558 239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 844	104 560	
Varude muutus	-38 719	-158 764	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-158 229	68 345	
Laekunud intressid	36 003	1 046	
Makstud intressid	-43 051	-43 481	
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 824	-199 500	14
Kokku rahavood äritegevusest	879 248	1 330 445	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000 000	-750 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000 000	-750 500	
Kokku rahavood	-120 752	579 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 520 933	940 988	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 752	579 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 400 181	1 520 933	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	200 000	45 433	1 905 014	2 150 447
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 316 304	1 316 304
Makstud dividendid			-750 500	-750 500
31.12.2008	200 000	45 433	2 470 818	2 716 251
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 185 040	1 185 040
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2009	200 000	45 433	2 655 858	2 901 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Viljandi Kesklinna Apteegi OÜ 2009. 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 väljaantud juhendid.

Viljandi Kesklinna Apteegi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	14 872	33 368	2
Arvelduskontod	380 563	479 579	2
Raha teel	4 746	7 986	2
Deposiidiarved	1 000 000	1 000 000	2
Kokku raha	1 400 181	1 520 933	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	632 970	529 769	3
Ettemaksed	5 715	72	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	638 685	529 841	3

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 113 069	1 074 350	4
Kokku varud	1 113 069	1 074 350	4

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatele tasumata arved	47 617	162 531	5
Kokku võlad tarnijatele	47 617	162 531	5

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Puhkusereserv	68 499	57 877	6
Detsembri kuu töötasu		61 338	6
Kokku võlad töövõtjatele	68 499	119 215	6

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46 564	34 580
Üksikisiku tulumaks	29 032	29 505
Sotsiaalmaks	53 429	59 156
Kohustuslik kogumispension		1 794
Töötuskindlustusmaksed	5 503	1 292
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134 528	126 327

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Osakapital	200 000	200 000	8
Osade arv (tk)	2	2	8
Osade nimiväärtus (kroonides)			
Mendi Pääru nimiväärtusega 40000 ja Liina Pääru nimiväärtusega 160000			

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	17 115 560	17 890 580	9
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 115 560	17 890 580	9
Kokku müügitulu	17 115 560	17 890 580	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Apteegikaupade müük	16 155 911	17 053 023	9
Turundusteenus	959 649	837 557	9
Kokku müügitulu	17 115 560	17 890 580	9

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud	500	1 092	10
Kokku muud äritulud	500	1 092	10

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	229 950	226 805	11
Energia	35 044	35 034	11
Elektrienergia	12 189	12 062	11
Soojusenergia	22 855	22 972	11
Sidekulu	5 902	8 131	11
Valvetasu	10 200	9 000	11
Arvutite hooldus	21 600	21 600	11
Frantsiisitasu	48 379	49 451	11
Säästukaart boonus	36 161	83 719	11
Interneti püsiühendus	5 940	5 716	11
Vesi ja kanalisatsioon	1 547	1 564	11
Kommunaalkulud	1 649	1 503	11
Muud	79 668	100 364	11
Kokku mitmesugused tegevuskulud	476 040	542 887	11

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	938 829	914 815	12
Sotsiaalmaksud	307 192	304 470	12
Kokku tööjõukulud	1 246 021	1 219 285	12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6	12

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	36 003	1 046	13
Kaardimakse teenustasu	-40 976	-42 020	13
Ülekande teenustasu	-1 525	-1 371	13
Raha vahetamise teenustasu	-550	-90	13
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 048	-42 435	13

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	265 824
Kokku	1 000 000	265 824

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Viljandi Kesklinna Apteek OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	78 000	78 000

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Viljandi Kesklinna Apteek Osaühing (registrikood: 11062257) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA PÄÄRU	Juhatuse liige	21.05.2010
MENDI PÄÄRU	Juhatuse liige	21.05.2010
LIIDIA PÄÄRU	Juhatuse liige	24.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 470 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 185 040
Kokku	2 655 858
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 655 858
Kokku	2 655 858

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 470 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 185 040
Kokku	2 655 858
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	17115560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mendi Pääru	33303256029		40000 EEK
Liina Pääru	47003242720	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	viljkesk@apotheka.ee
Telefon	+372 4333218