

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing FARMACOR QUATRA

registrikood: 11003237

tänavatalu nimi, Ridaküla 10-26
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Järve linn

vald:

postisihtnumber: 31024

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +37233 69389

faks:

e-posti aadress: irinashvedova@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Muud viitvõlad	17
Lisa 20 Juhatuse allkirjad 2009. majandusaasta	17

Tegevusaruanne

OÜ „Farmacor Quatra“ on asutatud 30. aprillil 2004.a, majandustegevus algas

01.oktoobril ja põhitegevusalaks on apteegi (ravimite jae- ja hulgimüük), kosmeetika

ja muude kaupade müük.

OÜ Farmacor Quatra tegevuskohad asuvad Kohtla-Järvel – Tammiku rajoonis ja Oru asulas.

2008.a oli osaühingu arendamiseks võetud SEB Pangast laen summas 300706 krooni tagasimaksgraafikust peetakse kinni.

Aruandeaastal oli põhivarassee investeeritud 64065 krooni

1.veebruari 2009.a avati uus apteek Kohtla-Järvel (Toome). Võeti rendile ruumid. Apteegi avamisega tekkisid täiendavad kulutused ja seepärast tekkisid võlgnevus tarnijatele kauba eest. Tarnijad omakorda nõudsid võlgnevuse sisse Inkasso firma kaudu. 2010.aastaks olid kõik tarnijate võlad tasutud, kuid firmal on tekkinud aasta jooksul kahjum.

Vastavalt sotsiaalministri korraldusele alates 2010.a on vaja üle minna digitaalretseptidele. Selleks on tulevikus vaja soetada kolm arvutit ja spetsiaalsed litsentseeritud programmid digitaalretseptidega töötamiseks.

2009.a toimus äritegevuse püsiv kasv ja netokäive moodustas 5669907 krooni ja kulud olid 5743801 krooni.

OÜ Farmacor Quatra põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete valiku suurendamine, kvaliteedi ja korrastamise teel ettevõtte turupositsiooni säilitamine olemasolevatel turgudel.

Juhatuse liige

Irina Svedova

Juhatuse liige

Aleksandr Svedov

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Farmacor Quatra 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Farmacor Quatra on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Irina Švedova
Juhatuse liige

Aleksandr Švedov
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 635	82 652	2
Nõuded ja ettemaksed	333 830	157 764	3
Varud	355 002	844 517	5
Kokku käibevara	717 467	1 084 933	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	438 522	444 182	6
Kokku põhivara	438 522	444 182	
Kokku varad	1 155 989	1 529 115	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 415	106 003	7,9
Võlad ja ettemaksed	953 255	1 146 367	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 060 670	1 252 370	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 640	134 172	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	26 640	134 172	
Kokku kohustused	1 087 310	1 386 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 573	114 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 894	-31 447	
Kokku omakapital	68 679	142 573	
Kokku kohustused ja omakapital	1 155 989	1 529 115	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 669 907	4 313 912	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 936 079	-3 678 855	14
Mitmesugused tegevuskulud	-70 798	-58 116	15
Tööjõukulud	-612 918	-499 757	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 725	-84 448	6
Muud ärikulud	-44 487	-8 131	16
Ärikasum (-kahjum)	-64 100	-15 395	
Finantstulud ja -kulud	-9 794	-16 052	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 894	-31 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 894	-31 447	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-64 100	-15 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 725	84 448
Muud korrigeerimised		8 131
Kokku korrigeerimised	69 725	92 579
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 066	90 315
Varude muutus	489 515	-94 495
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-193 112	-167 909
Laekunud intressid	78	64
Kokku rahavood äritegevusest	126 040	-94 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 065	-43 657
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 065	-43 657
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		300 706
Saadud laenude tagasimaksed	-99 771	-69 788
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 349	-5 548
Makstud intressid	-9 872	-16 116
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 992	209 254
Kokku rahavood	-54 017	70 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 652	11 896
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 017	70 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 635	82 652

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	20 000	114 020	174 020
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-31 447	-31 447
31.12.2008	40 000	20 000	82 573	142 573
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-73 894	-73 894
31.12.2009	40 000	20 000	8 679	68 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Farmacor Quatra 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Farmacor Quatra kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

1. Vaarude jäägid on hinnatud FIFO soetushinna meetodil.

2. Väheväärtuslike esemete soetamisel kirjendatakse eksploatatsiooni antavad esemed:

a) 100% , kui nende maksumus on alla 1000 EEK

b) 100%, esemed soetusmaksumusega alla 1000 EEK on kantud aruandeaasta kuludesse ja peetakse arvestust bilansis .

Meditsiinikaupadele teostatakse juurdehindlust vastavalt Sotsiaalministeeriumi kehtestatud normidele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 2,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ((varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestus bilansis. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Masinad-sedmed	8
Muud inventar	5

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt põhivaraga.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riski ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressi kuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulkakuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodila 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	14 158	4 789
Arvelduskontod	14 477	77 863
Kokku raha	28 635	82 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	329 417	152 007	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 066	2 909	4
Tulevasteperioodide kulud	2 347	2 848	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	333 830	157 764	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 066			2 591
Üksikisiku tulumaks		182	2 032	
Sotsiaalmaks		6 848		8 166
Kohustuslik kogumispension			142	
Töötuskindlustusmaksed		63	735	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 066	7 093	2 909	10 757

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	354 033	830 382
Ettemaksed varude eest	969	14 135
Kokku varud	355 002	844 517

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007						
Soetusmaksumus	430 000	75 451	43 000	118 451	167 910	716 361
Akumuleeritud kulum	-102 000	-35 480	-17 496	-52 976	-68 281	-223 257
Jääkmaksumus	328 000	39 971	25 504	65 475	99 629	493 104
Ostud ja parendused					43 657	43 657
Muud ostud ja parendused					43 657	43 657
Amortisatsioonikulu	-34 400	-13 312	-5 525	-18 837	-31 211	-84 448
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-8 131		-8 131		-8 131
31.12.2008						
Soetusmaksumus	430 000	60 205	43 000	103 205	211 567	744 772
Akumuleeritud kulum	-136 400	-41 677	-23 021	-64 698	-99 492	-300 590
Jääkmaksumus	293 600	18 528	19 979	38 507	112 075	444 182
Ostud ja parendused			10 000	10 000	54 065	64 065
Muud ostud ja parendused			10 000	10 000	54 065	64 065
Amortisatsioonikulu	-17 200	-14 275	-5 625	-19 900	-32 625	-69 725
31.12.2009						
Soetusmaksumus	430 000	60 205	53 000	113 205	265 632	808 837
Akumuleeritud kulum	-153 600	-55 952	-28 646	-84 598	-132 117	-370 315
Jääkmaksumus	276 400	4 253	24 354	28 607	133 515	438 522

3.mai 2008.a toimus apteeki sissetungimine, kus kaupa oli varastatud, osaliselt lõhutud ja rikutud, arvuti lõhutud
Kahjum põhivara mahakandmisest -8131

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
AS Elion Ettevõtted	2 908	2 908			9
Kapitalirendikohustused kokku	2 908	2 908			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
AS Elion Ettevõtted	9 257	6 349	2 908		9
Kapitalirendikohustused kokku	9 257	6 349	2 908		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	4 253	4 253
31.12.2008	10 257	10 257

Intressimäär 16%

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	50 124	3 885
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	44 124	6 216
1-5 aasta jooksul	220 620	31 080

OÜ Farmagor Quatra on võtnud kasutusrendile tootmisruumid:

Oru apteek

Toome apteek

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB pank	104 507	104 507			
Lühiajalised laenud kokku	104 507	104 507			
Pikaajalised laenud					
SEB pank	26 640	26 640			
Pikaajalised laenud kokku	26 640	26 640			
Kapitalirendikohustused kokku	2 908	2 908			7
Laenukohustused kokku	134 055	134 055			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB pank	99 654	99 654			
Lühiajalised laenud kokku	99 654	99 654			
Pikaajalised laenud					
SEB pank	131 264	104 507	26 757		
Pikaajalised laenud kokku	131 264	104 507	26 757		
Kapitalirendikohustused kokku	9 257	6 349	2 908		7
Laenukohustused kokku	240 175	210 510	29 665		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	276 400	276 400
31.12.2008	293 600	293 600

Intressimäär 2% + EUROBOR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	881 885	1 076 527	
Võlad töövõtjatele	29 695	22 329	
Maksuvõlad	7 093	10 757	4
Muud viitvõlad	34 582	36 754	19
Kokku võlad ja ettemaksed	953 255	1 146 367	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	468 199	374 913
Sotsiaalmaksud	144 722	124 844
Kokku tööjõukulud	612 921	499 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 669 907	4 313 912
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 669 907	4 313 912
Kokku müügitulu	5 669 907	4 313 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Apteekide tegevus	5 032 840	3 499 766
Kosmeetika ja tualetuarvete	637 067	814 146
Kokku müügitulu	5 669 907	4 313 912

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	21 209	28 638	
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 812	42 559	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 790 401	3 549 011	
Energia	53 038	31 847	
Elektrienergia	38 365	31 085	
Soojusenergia	14 673	762	
Maarent	68	68	
Üür ja rent	48 216	3 885	8
Ostud teenused	2 305	14 439	
Hoolduskulud	13 030	8 408	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 936 079	3 678 855	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	2 068	5 355
Koolituskulud	1 608	1 129
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 500	800
Valveteenused	16 290	9 712
Sideteenused	18 532	18 077
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiline tarkvara	7 339	7 206
Pangateenused ja terminal	18 830	11 762
Kindlustusmaks	3 631	4 075
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 798	58 116

Lisa 16 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	44 487	
Kahjum põhivara mahakandmisest		8 131
Kokku muud ärikulud	44 487	8 131

Inkasso viivised

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	78	64
Intressikulud	-9 872	-15 427
Intressikulu laenudelt	-8 752	-13 489
Intressikulu kapitalirendilt	-1 120	-1 938
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-689
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 794	-16 052

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	149 921	181 000

Väljamaksed juhatuse osas ei olnud

Lisa 19 Muud viitvõlad

	31.12.2009	31.12.2008
Sotsiaalmaks tulevaste perioodide eest	12226	9142
Kinnipeetud tulumaks tulevaste perioodide eest	6100	4740
Tööstuskindlustusmaks tulevaste perioodide eest	1556	248
Kohustuslike kogumispens makse tulev.pereod.eest	218	466
Puhkusereserv	14482	22158
Kokku	34582	36754

Lisa 20 Juhatuse allkirjad 2009. majandusaasta

Irina Švedova
Juhatuse liige

Aleksandr Švedov
Juhatuse liige

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing FARMACOR QUATRA (registrikood: 11003237) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA ŠVEDOVA	Juhatuse liige	27.06.2010
ALEKSANDR ŠVEDOV	Juhatuse liige	27.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 894
Kokku	8 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	5032840	88.76%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	637067	11.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Švedova	45910102230	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3369389
E-posti aadress	orukodu@hotmail.ee
E-posti aadress	irinashvedova@hotmail.ee