

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: OÜ Chirurgicus

registrikood: 10136321

tänavatalu nimi, Poe 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Rahavoogude lisa	14

Tegevusaruanne

Chirurgicus OÜ tegevusvaldkonnaks on onkoloogiliste ravimite hulgimüük apteekidele ja haiglatele. Ettevõtte osaleb aktiivselt riigihangetel. Sama aktiivselt on otsitud ärikontakte ravimiturul tegusevate firmadega üle kogu maailma.

Ettevõtte muutis majandusaasta perioodi ja senise tavapärane majandusaasta asendati majandusaastaga 01.07 kuni 30.06.

Ettevõtet iseloomustavad suhtarvud:	01.01.2011- 30.06.2012	05.04.2010- 31.12.2010
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	1,19	1,14
Soliidsuskordaja (omakapital/vara)	0,45	0,46
Võlakordaja	0,55	0,54

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 421	65 727	2
Nõuded ja ettemaksed	893 885	714 297	3
Varud	154 319	180 465	5
Kokku käibevara	1 063 625	960 489	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	318 272	309 173	6
Kokku põhivara	318 272	309 173	
Kokku varad	1 381 897	1 269 662	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 317	4 464	7
Võlad ja ettemaksed	869 870	679 338	9
Kokku lühiajalised kohustused	872 187	683 802	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 308	
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 308	
Kokku kohustused	872 187	686 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 652	307 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 937	247 826	
Kokku omakapital	509 710	583 552	
Kokku kohustused ja omakapital	1 381 897	1 269 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	8 452 536	4 324 713	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 325 713	-3 821 607	13
Mitmesugused tegevuskulud	-861 381	-162 939	
Tööjõukulud	-67 284	-27 066	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 322	-22 923	6
Muud ärikulud	-31	-253	
Ärikasum (kahjum)	128 805	289 925	
Finantstulud ja -kulud	-395	-8 119	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 410	281 806	
Tulumaks	-42 473	-33 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 937	247 828	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	128 805	289 925	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 322	22 923	6
Kokku korrigeerimised	69 322	22 923	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-179 588	-198 308	
Varude muutus	26 146	110 606	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	270 753	-37 594	17
Laekunud intressid	64	0	15
Makstud intressid	-459	-8 119	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 473	-33 978	
Kokku rahavood äritegevusest	272 570	145 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 208	-10 435	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 208	-10 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 668	-2 170	
Makstud dividendid	-240 000	-78 931	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-249 668	-81 101	
Kokku rahavood	-50 306	53 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 727	11 808	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 306	53 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 421	65 727	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.04.2010	25 565	2 556	435 428	463 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)			247 826	247 826
Makstud dividendid			-127 823	-127 823
31.12.2010	25 565	2 556	555 431	583 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 937	85 937
Makstud dividendid			-159 779	-159 779
30.06.2012	25 565	2 556	481 589	509 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chirurgicus OÜ raamatupidamise aruanne majandusaastal 01.01.2011 kuni 30.06.2012 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Aruanne on koostatud eurodes. 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro. Sellest tulenevalt on teostatud seisuga 01.01.2011 raamatupidamiskontode saldode ümerarvestus lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne on koostatud äritegevuse osas kaudsel meetodil, investeerimise ja finantseerimise rahavood aga otsesel meetodil.

Seoses aruandeperioodi muutusega on käesoleva aastaaruande pikkus 18 kuud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on käsitletud sularaha kassas ja raha arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta.

Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Aruandeperioodi lõpul tehakse kindlaks varud, mille realiseerimismaksumus on langenud alla soetusmaksumuse ja riknenud kaup. Vajandusel hinnatakse varud alla või kantakse kuludesse.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara maksumuse alampiiriga 1917 eurot ja kasuliku moraalse ja füüsilise tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Edasi kajastatakse vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud vara arvestatakse sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25- 50
masinad, seadmed	4
muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

- rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi keskel või selle lõppedes üle rentnikule.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumakseseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulutustelt. Alates 01.01.2008 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 ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Sularaha kassas	6 597	15
Arvelduskontod	8 824	65 712
Kokku raha	15 421	65 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	884 348	712 858
Ostjatelt laekumata arved	884 348	712 858
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	356	299
Muud nõuded	151	0
Nõuded aruandvate isikute vastu	151	0
Ettemaksed	9 030	1 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	893 885	714 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 987		2 038
Käibemaks		25 940		26 062
Üksikisiku tulumaks		377		203
Erisoodustuse tulumaks		231		340
Sotsiaalmaks		1 173		1 006
Kohustuslik kogumispension		20		0
Töötuskindlustusmaksed		95		52
Maamaks		42		0
Ettemaksukonto jääk	356		299	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	356	31 865	299	29 701

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	154 319	180 465
Kokku varud	154 319	180 465

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
04.04.2010						
Soetusmaksumus	150 523		8 531	414 464	414 464	573 518
Akumuleeritud kulum	-77 593		-5 175	-178 032	-178 032	-260 800
Jääkmaksumus	72 930		3 356	236 432	236 432	312 718
Ostud ja parendused		8 942		10 436	10 436	19 378
Amortisatsioonikulu	-2 257	-1 118	-703	-18 845	-18 845	-22 923
Ümberklassifitseerimised	182 015		46 008	-228 023	-228 023	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	182 015		46 008	-228 023	-228 023	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	521 706	8 942	62 249			592 897
Akumuleeritud kulum	-269 018	-1 118	-13 588			-283 724
Jääkmaksumus	252 688	7 824	48 661	0	0	309 173
Ostud ja parendused		78 421				78 421
Amortisatsioonikulu	-39 128	-12 673	-17 521			-69 322
30.06.2012						
Soetusmaksumus	521 706	87 363	58 406			667 475
Akumuleeritud kulum	-308 146	-13 791	-27 266			-349 203
Jääkmaksumus	213 560	73 572	31 140			318 272

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 317	2 317		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 772	4 464	2 308	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	4 118	7 824
Kokku	4 118	7 824

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	14 377	14 079
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2012	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	8 275
1-5 aasta jooksul	0	1 318

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Võlad tarnijatele	684 611	504 844
Võlad töövõtjatele	1 625	998
Maksuvõlad	31 865	29 701
Dividendivõlg	33 377	113 598
Dividendide tulumaks	8 873	30 197
Reserv tulevasteks perioodideks	109 519	0
Kokku võlad ja ettemaksed	869 870	679 338

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	380 455	415 229
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	101 134	110 377
Kokku tingimuslikud kohustused	481 589	525 606

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 452 536	4 324 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 452 536	4 324 713
Kokku müügitulu	8 452 536	4 324 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite hulgimüük	8 452 536	4 324 713
Kokku müügitulu	8 452 536	4 324 713

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 325 713	3 821 607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 325 713	3 821 607

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	46 025	17 836
Sotsiaalmaksud	21 259	9 230
Kokku tööjõukulud	67 284	27 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	64	17
Intressikulud	-459	-8 136
Intressikulu kapitalirendilt	-459	-159
Muud intressikulud	0	-7 977
Kokku finantstulud ja -kulud	-395	-8 119

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2011 - 30.06.2012	05.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	10 352	5 176
erisoodustused	20 679	10 036

Lisa 17 Rahavoogude lisa

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutust 190.532 on korrigeeritud väljamaksmata dividendide summaga 80.221, saades 270.753.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2013

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.01.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR HEIDO	Juhatuse liige	26.09.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Chirurgicus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Chirurgicus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 30.06.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

27.09.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.01.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	27.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 937
Kokku	481 589
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	8452536	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragnar Heido	35609142713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

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