

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: OÜ Chirurgicus

registrikood: 10136321

tänavatalu nimi, Poe 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Eraldised	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

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.

Ettevõtet iseloomustavad suhtarvud:	01.07.2014- 30.06.2015	01.07.2013- 30.06.2014
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,81	0,83
Soliidsuskordaja (omakapital/vara)	0,37	0,34
Võlakordaja (kohustused/kogukapital)	0,63	0,66

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 941	11 777	2
Nõuded ja ettemaksed	627 028	919 395	3
Varud	424 292	540 908	4
Kokku käibevara	1 156 261	1 472 080	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	265 646	260 501	6
Kokku põhivara	265 646	260 501	
Kokku varad	1 421 907	1 732 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 182	
Võlad ja ettemaksed	792 857	1 003 657	9
Eraldised	109 519	109 519	10
Kokku lühiajalised kohustused	902 376	1 115 358	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	28 180	
Kokku pikaajalised kohustused	0	28 180	
Kokku kohustused	902 376	1 143 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 922	360 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488	200 439	
Kokku omakapital	519 531	589 043	
Kokku kohustused ja omakapital	1 421 907	1 732 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu	4 165 928	5 040 938
Muud äritulud	4 583	3 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 868 850	-4 620 581
Mitmesugused tegevuskulud	-155 171	-69 009
Tööjõukulud	-66 017	-53 971
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 463	-67 729
Muud ärikulud	-18	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 992	233 248
Intressikulud	-434	-914
Muud finantstulud ja -kulud	53	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 611	232 337
Tulumaks	-24 123	-31 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488	200 439

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 992	233 248
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 463	67 729
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 583	0
Kokku korrigeerimised	20 880	67 729
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	292 367	-124 797
Varude muutus	116 616	-382 948
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-232 669	336 766
Laekunud intressid	53	3
Makstud intressid	-434	-914
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 123	-31 898
Kokku rahavood äritegevusest	227 682	97 189
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 608	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 583	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 025	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 362	-2 130
Makstud dividendid	-78 131	-119 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 493	-121 630
Kokku rahavood	93 164	-24 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 777	36 218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93 164	-24 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 941	11 777

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	25 565	2 556	480 483	508 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			200 439	200 439
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
30.06.2014	25 565	2 556	560 922	589 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 488	30 488
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
30.06.2015	25 565	2 556	491 410	519 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chirurgicus OÜ raamatupidamise aruanne majandusaastal 01.07.2014 kuni 30.06.2015 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Aruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1.

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

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

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.

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.

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, alates 01.01.2015 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Sularaha kassas	650	2 241
Arvelduskontod	104 291	9 536
Kokku raha	104 941	11 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	624 839	624 839
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450	450
Ettemaksed	1 739	1 739
Kokku nõuded ja ettemaksed	627 028	627 028
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	917 373	917 373
Ostjatelt laekumata arved	917 373	917 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	167
Ettemaksed	1 855	1 855
Tulevaste perioodide kulud	1 855	1 855
Kokku nõuded ja ettemaksed	919 395	919 395

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Müügiks ostetud kaubad	424 292	540 908
Kokku varud	424 292	540 908

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		30.06.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		-611		2 126
Käibemaks		8 500		24 120
Üksikisiku tulumaks		417		393
Erisoodustuse tulumaks		0		214
Sotsiaalmaks		965		1 214
Kohustuslik kogumispension		24		20
Töötuskindlustusmaksed		65		73
Maamaks		42		42
Ettemaksukonto jääk	450		167	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	450	9 402	167	28 202

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2013				
Soetusmaksumus	521 706	143 855	64 855	730 416
Akumuleeritud kulum	-334 231	-27 717	-40 238	-402 186
Jääkmaksumus	187 475	116 138	24 617	328 230
Amortisatsioonikulu	-26 085	-29 303	-12 341	-67 729
30.06.2014				
Soetusmaksumus	521 706	143 855	64 855	730 416
Akumuleeritud kulum	-360 316	-57 020	-52 579	-469 915
Jääkmaksumus	161 390	86 835	12 276	260 501
Ostud ja parendused		19 224	11 383	30 607
Muud ostud ja parendused		19 224	11 383	30 607
Amortisatsioonikulu		-15 041	-10 421	-25 462
30.06.2015				
Soetusmaksumus	521 706	157 766	22 520	701 992
Akumuleeritud kulum	-360 316	-66 748	-9 282	-436 346
Jääkmaksumus	161 390	91 018	13 238	265 646

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Masinad ja seadmed	4 583	0
Transpordivahendid	4 583	
Kokku	4 583	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	30 362	2 182	28 180	2.9%	EUR	15.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	30 362	2 182	28 180			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2015	30.06.2014
Masinad ja seadmed	0	50 165
Kokku	0	50 165

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kasutusrendikulu		4 668

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	641 845	641 845
Võlad töövõtjatele	689	689
Maksuvõlad	9 402	9 402
Muud võlad	140 921	140 921
Dividendivõlad	112 746	112 746
Muud viitvõlad	28 175	28 175
Kokku võlad ja ettemaksed	792 857	792 857
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	859 871	859 871
Võlad töövõtjatele	549	549
Maksuvõlad	28 202	28 202
Muud võlad	115 035	115 035
Dividendivõlad	90 877	90 877
Muud viitvõlad	24 158	24 158
Kokku võlad ja ettemaksed	1 003 657	1 003 657

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2014
Kokku eraldised	109 519	109 519
Lühiajalised	109 519	109 519
	30.06.2014	30.06.2015
Kokku eraldised	109 519	109 519
Lühiajalised	109 519	109 519

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	393 128	443 128
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	98 282	117 794
Kokku tingimuslikud kohustused	491 410	560 922

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 165 928	5 040 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 165 928	5 040 938
Kokku müügitulu	4 165 928	5 040 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite hulgimüük	4 162 328	5 040 938
Üüriteenus	3 600	0
Kokku müügitulu	4 165 928	5 040 938

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

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 868 850	4 620 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 868 850	4 620 581

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	34 814	38 434
Sotsiaalmaksud	11 802	15 537
erisoodustused	19 401	0
Kokku tööjõukulud	66 017	53 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.07.2014 - 30.06.2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600
01.07.2013 - 30.06.2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Arvestatud tasu	7 686	7 750
erisoodustused	19 401	11 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2016

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR HEIDO	Juhatuse liige	14.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Chirurgicus osanikele

Olen auditeerinud OÜ Chirurgicus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2015, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15 on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Chirurgicus finantsseisundit seisuga 30.06.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

25.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	25.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488
Kokku	491 410
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	4165928	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