

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: OÜ Chirurgicus

registrikood: 10136321

tänavatalu nimi, L.Puusepa 1a. Tamme apteek
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Eraldised	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori 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:	01.07.2015- 30.06.2016	01.07.2014- 30.06.2015
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,36	0,81
Soliidsuskordaja (omakapital/vara)	0,30	0,37
Võlakordaja (kohustused/kogukapital)	0,70	0,63

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 526	104 941	2
Nõuded ja ettemaksed	289 436	627 028	3
Varud	823 201	424 292	4
Kokku käibevara	1 199 163	1 156 261	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	293 062	265 646	6
Kokku põhivara	293 062	265 646	
Kokku varad	1 492 225	1 421 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 906	0	7
Võlad ja ettemaksed	937 196	792 857	8
Eraldised	109 519	109 519	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 048 621	902 376	
Kokku kohustused	1 048 621	902 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 410	460 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 073	30 488	
Kokku omakapital	443 604	519 531	
Kokku kohustused ja omakapital	1 492 225	1 421 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	2 581 252	4 165 928	12
Muud äritulud	263	4 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 309 353	-3 868 850	13
Mitmesugused tegevuskulud	-126 288	-155 171	
Tööjõukulud	-48 771	-66 017	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 014	-25 463	
Muud ärikulud	-23	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	74 066	54 992	
Intressikulud	0	-434	
Muud finantstulud ja -kulud	7	53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 073	54 611	
Tulumaks	-30 000	-24 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 073	30 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	74 066	54 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 014	25 463	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-263	-4 583	
Kokku korrigeerimised	22 751	20 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	337 592	292 367	
Varude muutus	-398 909	116 616	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	144 339	-232 669	
Laekunud intressid	7	53	
Makstud intressid	0	-434	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 000	-24 123	
Kokku rahavood äritegevusest	149 846	227 682	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-66 000	-30 608	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 833	4 583	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 167	-26 025	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 906	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-30 362	
Makstud dividendid	-120 000	-78 131	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-118 094	-108 493	
Kokku rahavood	-18 415	93 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 941	11 777	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 415	93 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 526	104 941	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 073	44 073
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
30.06.2016	25 565	2 556	415 483	443 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chirurgicus OÜ raamatupidamise aruanne majandusaastal 01.07.2015 kuni 30.06.2016 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 moraalise 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)

	30.06.2016	30.06.2015
Sularaha kassas	0	650
Arvelduskontod	86 526	104 291
Kokku raha	86 526	104 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	287 034	287 034
Ostjatelt laekumata arved	287 034	287 034
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	663	663
Ettemaksed	1 739	1 739
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 436	289 436
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Müügiks ostetud kaubad	823 201	424 292
Kokku varud	823 201	424 292

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 302		-611
Käibemaks		16 114		8 500
Üksikisiku tulumaks		450		417
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		1 045		965
Kohustuslik kogumispension		24		24
Töötuskindlustusmaksed		70		65
Maamaks		42		42
Ettemaksukonto jääk	663		450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	663	21 047	450	9 402

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		66 000	0	66 000
Muud ostud ja parendused		66 000	0	66 000
Amortisatsioonikulu		-19 448	-3 566	-23 014
Müügid		-15 570		-15 570
30.06.2016				
Soetusmaksumus	521 706	183 116	17 832	722 654
Akumuleeritud kulum	-360 316	-61 116	-8 160	-429 592
Jääkmaksumus	161 390	122 000	9 672	293 062

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Masinad ja seadmed	15 833	4 583
Transpordivahendid	15 833	4 583
Kokku	15 833	4 583

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen eraisikult	1 906	1 906			0	eur	31.07.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 906	1 906					
Laenukohustused kokku	1 906	1 906					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	778 866	778 866
Võlad töövõtjatele	549	549
Maksuvõlad	21 047	21 047
Muud võlad	136 734	136 734
Dividendivõlad	109 387	109 387
Muud viitvõlad	27 347	27 347
Kokku võlad ja ettemaksed	937 196	937 196
	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

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2015
Kokku eraldised	109 519	109 519
Lühiajalised	109 519	109 519
	30.06.2015	30.06.2016
Kokku eraldised	109 519	109 519
Lühiajalised	109 519	109 519

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	332 386	393 128
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	83 097	98 282
Kokku tingimuslikud kohustused	415 483	491 410

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 581 252	4 165 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 581 252	4 165 928
Kokku müügitulu	2 581 252	4 165 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite hulgimüük	2 577 652	4 162 328
Üüriteenus	3 600	3 600
Kokku müügitulu	2 581 252	4 165 928

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 309 353	3 868 850
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 309 353	3 868 850

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	36 451	34 814
Sotsiaalmaksud	12 320	11 802
erisoodustused	0	19 401
Kokku tööjõukulud	48 771	66 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 906

01.07.2015 - 30.06.2016	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	7 622	7 686
erisoodustused	0	19 401

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR HEIDO	Juhatuse liige	10.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Chirurgicus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Chirurgicus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2016, 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

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 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 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 30.06.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

16.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Chirurgicus (registrikood: 10136321) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	16.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 073
Kokku	415 483
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2577652	99.86%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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