

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

AS ÜLEJÕE APTEEK

Majandusaasta algus : 1.jaanuar 2010.a.
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2010.a.

Registrikood: 10358576

Aadress: Jannseni 7 a
80032 Pärnu
Eesti Vabariik

Telefon: 372 44 32781
Faks: 372 44 32780
E-mail: ylejoeapteek@hotmail.ee

Põhitegevusala: Ravimite müük ja valmistamine

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
SISUKORD	2
KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	4
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	5
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTA- ARUANDELE	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Bilansivälised varad ja kohustused	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Bilansipäevajärgsed sündmused	15
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne	18
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	22
MÜÜGITULU JAOTUS TEGEVUSALADE LÕIKES	23

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Konsolideerimisgruppi kuuluvad AS Ülejõe Apteek ja OÜ Recro Varad.

Kontserni emaettevõtte AS Ülejõe Apteegi põhitegevuseks on ravimite jaemüük ja valmistamine, loodustoodete, kosmeetika ja invaabivahendite müük.

Apteegialase tegevuse laiendamiseks avati uus apteek Sindi linnas. Selleks tehti investeeringud apteegi mööbli, arvutite ja arvutitarkvara soetamiseks. Otsustati sulgeda 2011 aasta alguses mittekasumlikult töötanud Tervise Paradiisi looduspood.

Müügitulu vähenes 192,6 tuh. krooni loodustoodete ja kosmeetika kauba müügi arvelt. Ravimite käive oli 2009 aasta tasemel. Otsesed põhitegevuse kulud vähenesid 1,5 %.

Emaettevõtte AS Ülejõe Apteek otsustas riskide vähendamiseks läbi viia äriühingu restruktureerimise tegevusvaldkondade kaupa. Selleks moodustati OÜ Recro Varad, kelle põhitegevusalaks on kontserni kinnisvara haldamine. Osahingude hallata on kaks kinnistut Pärnu linnas.

Emaettevõtte tegi mitterahalise sissemakse osahingule, mille käigus hinnati üleminev põhivara ja kinnisvarainvesteering turuväärtusele ning bilansilise väärtuse ja turuväärtuse vaheks oli kahjum.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 töötajat ning arvestatud töötasu 1957,1 tuh.krooni. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasu moodustas majandusaastal 332,2 tuh. krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (krooni)	30 394 497	30 587 163
Müügitulu kasv	- 0,6 %	-6,2 %
Puhaskasum (krooni)	-565 884	945 835
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	2,86

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Konsolideeritud bilanss

Kroonides , sisuga 31. detsember

	Lisa nr	2010	2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 447 876	2 167 851
Nõuded ja ettemaksed	3	835 873	717 659
Varud	5	11 219 102	12 342 843
Käibevara kokku		14 502 851	15 228 353
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	1 932 440	2 889 019
Materiaalne põhivara	7	2 398 636	1 617 195
Põhivara kokku		4 331 076	4 506 214
VARAD KOKKU		18 833 927	19 734 567
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8,16	4 772 267	507 746
Võlad ja ettemaksed	4	5 051 392	4 807 860
Lühiajalised kohustused kokku		9 823 659	5 315 606
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8,16	0	4 767 809
Pikaajalised kohustused kokku		0	4 767 809
KOHUSTUSED KOKKU		9 823 659	10 083 415
Omakapital			
Aktsiakapital	9	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		54 259	54 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 121 893	8 251 058
Aruandeaasta kasum		-565 884	945 835
OMAKAPITAL KOKKU		9 010 268	9 651 152
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		18 833 927	19 734 567

Konsolideeritud kasumiaruanne

Kroonides, aasta kohta , skeem 1

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	10	30 394 497	30 587 163
Muud äritulud	11	275 127	60 082
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-24 719 319	-25 055 928
Mitmesugused tegevuskulud		-1 211 340	-1 336 952
Tööjõu kulud	13	-3 062 444	-3 039 466
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-2 047 287	-315 269
Muud ärikskulud		-97 991	-2 449
Ärikasum		-468 757	897 181
Finantstulud ja -kulud		-81 076	48 654
Kasum enne tulumaksustamist		-549 833	945 835
Tulumaks		-16 051	0
Aruandeaasta puhaskasum		-565 884	945 835

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Kroonides, aasta kohta

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 468 757	897 181
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	2 044 582	315 269
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		2 705	2 095
Muud korrigeerimised		-6 961	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-118 214	74 575
Varude muutus		-407 528	-282 457
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		243 532	-301 883
Kokku rahavood äritegevusest		1 289 359	704 780
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6,7	-340 880	-798 748
Tütar- ja sidusettevõtete soetus		-40 000	0
Saadud intressid		51 197	48 654
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-329 683	-750 094
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	8	-507 687	-358 523
Makstud intressid		-127 559	0
Makstud dividendid		-75 000	0
Makstud dividendide tulumaks		-9 405	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-719 651	-358 523
Rahavood kokku		240 025	-403 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 217 565	2 571 688
Raha ja raha ekvivalentide muutus		240 025	-403 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 447 876	2 167 851

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Kroonides, aasta kohta

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	400000	54 259	8 251 057	8 705 316
Aruandeperioodi puhaskasum			945 836	945 836
Saldo seisuga 31.12.2009	400 000	54 259	9 196 893	9 651 152
Dividendide väljakuulutamine			-75000	-75000
Aruandeperioodi koondkasum			-565 884	-565 884
Saldo seisuga 31.12.2010	400 000	54 259	8 556 009	9 010 268

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

AS-i Ülejõe Apteek (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsen“) konsolideeritud 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Ülejõe Apteek ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust – ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 17) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meedil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud

tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 1-10 % aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised	1 -10 %
- Masinad ja seadmed	15-20 %
- Muu materiaalne põhivara	20-34 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	48 397	43 851
Pangakontod	699 479	424 000
Tähtajalised hoiused	1 700 000	1 700 000
Raha ja raha ekvivalendid kokku	2 477 876	2 167 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	798 084	674 160
Muud lühiajalised nõuded	98	21
Ettemaksed teenuste eest	37 691	43 478
Nõuded ja ettemaksed kokku	835 873	717 659

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Erisoodustuste tulumaks	6 784	303
Käibemaks	51 918	41 440
Üksikisiku tulumaks	63 988	85 361
Sotsiaalmaks	127 312	159 995
Kohustuslik kogumispension	2 767	1 225
Töötuskindlustusmaks	17 220	21 211
Kokku	269 989	309 535

Lisa 5 Varud

kroonides

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	3 562 202	3 154 674
Müügiootel põhivara	7 656 900	9 188 169
Kokku	11 219 102	12 342 843

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumuse meetod

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 404 715		1 404 715
Jääkmaksumus	1 404 715		1 404 715
Ümberklassifitseerimised	-1 060 830	2 545 134	1 484 304
31.12.2009			
Soetusmaksumus	343 885	2 545 134	2 889 019
Jääkmaksumus	343 885	2 545 134	2 889 019
Ostud ja parendused		15 692	15 692
Amortisatsioonikulu		-36 268	-36 268
Ümberhindlus		-936 003	-936 003
31.12.2010			
Soetusmaksumus	343 885	1 624 823	1 968 708
Akumuleeritud kulum		-36 268	- 36 268
Jääkmaksumus	343 885	1 588 555	1 932 440

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	56 025	1 517 959	204 915	1 639 641	13 404 527
Akumuleeritud kulum		-247 581	-140 877	-1 207 785	-1 596 243
Jääkmaksumus	56 025	1 270 378	64 038	431 856	11 808 284
2009. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused		21 970		90 292	798 748
Amortisatsioonikulu		-46 640	-51 228	-217 401	-315 269
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga					-8 127 340
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega					-2 545 133
Muud muutused				-2 095	-2 095
Saldo seisuga 31.12.2009					
Soetusmaksumus	56 025	1 539 929	204 915	1 668 484	3 469 353
Akumuleeritud kulum		-294 221	-192 105	-1 365 832	-1 852 158
Jääkmaksumus	56 025	1 245 708	12 810	302 652	1 617 195
2010. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused				276 780	276 780
Põhivara mahakandmine			-204 915	-54 908	-259 823
Ümberhindlus	749 475	22			749 497
Amortisatsioonikulu		-45 604	-12 810	-183 717	-242 131
Mahakantud põhivara kulum				52 203	52 203
Väljaläinud põhivara kulum		-323 481			-323 481
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	805 500	1 216 470	0	1 890 356	3 912 326
Akumuleeritud kulum		-16 344	0	-1 497 346	-1 513 690
Jääkmaksumus	805 500	1 200 126	0	393 010	2 398 636

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
2009.a.				
Pikaajalised pangalaenud	5 275 555	507 746	4 767 809	20.02.2011
2010.a.				
Pikaajalised pangalaenud	4 772 267	4 772 267		20.02.2011

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Kontserni pikaajalise pangalaenu intressimäär on seotud 6 kuu Euriboriga, millele lisandub 2 %.

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kontsernile kuuluvale kinnistule summas 9 100 000 krooni.

Lepingu muutmine vt. Lisa 16.

Lisa 9 Omakapital

Seisuga 31.12.2010.a. jagunes emaettevõtte aktsiakapital 400 aktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni aktsia.

2010. aastal on aktsionäridele välja makstud dividende summas 75 000 tuhat krooni (2009.a null krooni).

Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis kontsernil tulumaksukulu summas 16 051 krooni (2009.a. null krooni) mis on kasumiaruandes kajastatud perioodikuluna .

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustab 8 556 009 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa , mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena , on 1 796 762 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 6 759 247 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Müük Euroopa Liidu riikidele	30 394 497	30 587 163
Eesti		

Müügitulu tegevusalade lõikes

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Ravimite müük	30 394 497	30 587 163

Lisa 11 Muud äritulud

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Kindlustushüvitised	148 000	0
Renditulu	56 400	0
Muud	<u>70 727</u>	<u>60 082</u>
Kokku muud ärikulud	275 127	60 082

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Kaubad müügiks	24 467 246	24 893 179
Energia	163 186	99 298
Muud	<u>88 887</u>	<u>63 451</u>
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	24 719 319	25 055 928

Lisa 13 Tööjõukulud

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Palgakulu	2 289 358	2 227 812
Sotsiaalmaksud	<u>773 086</u>	<u>811 654</u>
Kokku tööjõukulud	3 062 444	3 039 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 14 Bilansivälised varad ja kohustused

Seoses Eesti eurotsooniga ühinemisega ja üleminekuga eurole alates 1.jaanuaril 2011.a broneeris Swedbank kaaseeljaotuse korras jaotatud eurode summa 353 206 krooni arvelduskontolt.

Lisa 15 Seotud osapooled

Tegev –ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Arvestatud tasud	332 226	323 500

AS Ülejõe Apteek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 16 Bilansipäevajärgsed sündmused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR) . Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevad finantsaruanded hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15.6466 EEK/EUR.

2011.aasta veebruaris pikendati investeerimislaenu 2016. aastani . Laenu tasumise lühiajaline osa on 34 207 ja pikaajaline osa 172 166 euri.

Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

Kroonides , sisuga 31. detsember

	2010	2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 358 162	2 167 851
Nõuded ja ettemaksed	837 207	717 659
Varud	3 562 202	12 342 843
Käibevara kokku	6 757 571	15 228 353
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11 640 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 889 019
Materiaalne põhivara	410 580	1 617 195
Põhivara kokku	12 050 580	4 506 214
VARAD KOKKU	18 808 151	19 734 567
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 772 267	507 746
Võlad ja ettemaksed	5 043 332	4 807 860
Lühiajalised kohustused kokku	9 815 599	5 315 606
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	0	4 767 809
Pikaajalised kohustused kokku	0	4 767 809
KOHUSTUSED KOKKU	9 815 599	10 083 415
Omakapital		
Aktiivkapital	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	54 259	54 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 121 893	8 251 058
Aruandeaasta kasum	-583 600	945 835
OMAKAPITAL KOKKU	8 992 552	9 651 152
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	18 808 151	19 734 567

Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

Kroonides, aasta kohta , skeem 1

	2010	2009
Müügitulu	30 385 097	30 587 163
Muud äritulud	275 127	30 082
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 691 398	-25 055 928
Mitmesugused tegevuskulud	-1 270 162	-1 336 952
Tööjõu kulud	-3 062 444	-3 039 466
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 024 683	-315 269
Muud äriksulud	-97 991	-2 449
Äriksulud	-468 454	897 181
Finantstulud ja -kulud	-81 095	48 654
Kasum enne tulumaksustamist	-567 549	945 835
Tulumaks	-16 051	0
Aruandeaasta puhaskasum	-583 600	945 835

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne

Kroonides, aasta kohta	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	- 486 454	897 181
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 021 978	315 269
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	2 705	2 095
Muud korrigeerimised	-6 961	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 548	74 575
Varude muutus	-407 528	-282 457
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	235 472	-301 883
Kokku rahavood äritegevusest	1 239 664	704 780
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-340 880	-798 748
Tütar- ja sidusettevõtete soetus	-40 000	0
Saadud intressid	51 178	48 654
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-329 702	-750 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	-507 687	-358 523
Makstud intressid	-127 559	0
Makstud dividendid	-75 000	0
Makstud dividendide tulumaks	-9 405	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-719 651	-358 523
Rahavood kokku	190 311	-403 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 167 851	2 571 688
Raha ja raha ekvivalentide muutus	190 311	-403 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 358 162	2 167 851

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

Kroonides, aasta kohta

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	400000	54 259	8 251 057	8 705 316
Aruandeperioodi puhaskasum			945 836	945 836
Saldo seisuga 31.12.2009	400 000	54 259	9 196 893	9 651 152
Dividendide väljakuulutamine			-75000	-75000
Aruandeperioodi koondkasum			-583 600	-583 600
Saldo seisuga 31.12.2010	400 000	54 259	8 538 293	8 992 552

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ülejõe Apteek aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Ülejõe Apteek konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2010, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud 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 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvnäitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Ülejõe Apteek finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel



kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

allkiri



Eevi Aus
Vandeaudiitor number 106
Eevi Aus Audiitorühing OÜ
Tegevusluba number 180
Vanapargi 6, Pärnu
05.05.2011

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

AS Ülejõe Apteek juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2010. aasta puhaskahjum summas 565 884 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2010. a.	9 121 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 565 884
Kokku	8 556 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu EEK
Apteekide tegevus	47731	30 385 097
Kinnisvaraalne tegevus	68201	9 400
Kokku		30 394 497

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Ülejõe Apteek (registrikood: 10358576) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIIE PÄIT	Juhatuse liige	21.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Ülejõe Apteek aktsionäridele

Olen auditeerinud aktsiaselts Ülejõe Apteek konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2010, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud 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 22 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 konsolideeritud 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 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.

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

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt aktsiaselts Ülejõe Apteek finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eevi Aus

Vandeaudiitori number 106

Eevi Aus Audiitorõhing OÜ

Tegevusloa number 180

Vanapargi 6, Pärnu

05.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ülejõe Apteek (registrikood: 10358576) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EEVI AUS	Vandeaudiitor	27.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	30385097	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4432781
Faks	+372 4432780
E-posti aadress	ylejoeapteek@hotmail.ee