

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Dorpson

registrikood: 10506485

tänavatalu nimi, Veldi tee 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Veneküla küla

vald: Rae vald

postisihthnumber: 75303

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5042708

faks:

e-posti aadress: dorpson@dorpson.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Dorpsoni põhitegevusalaks on ravimite pakendamine ja hulgimüük.

Ravimid ja ravimite pakendamiseks vajalikud purgid ja karbid osteti sisse Põhja –Ameerikast ja Euroopast.

Pakendatud ravimid turustati Eesti Vabariigi piires kõigi Eestis litsenseeritud ravimite hulgimüüjate kaudu, kahe suurema hulgimüüjaga omab OÜ Dorpson konsignatsioonilepingut.

2010.a puudusid firmas põhitöökohaga töötajad.

Juhatuse liikmed töötasid juhatuse liikme töötasuta.

2011.aastaks planeeritakse mõningast käibe kasvu hulgimüügi suuna arendamise näol.

Peamised finantsarvud	2010	2009
Müügitulu, EEK	1 229 190	1 512 505
Käibe kasv	-18.8%	-11.1%
Puhaskasum(-kahjum)	490 109	756 447

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	496 224	468 519	
Nõuded ja ettemaksed	18 846	224 716	2
Varud	0	274 728	
Kokku käibevara	515 070	967 963	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 804	167 556	4
Kokku põhivara	62 804	167 556	4
Kokku varad	577 874	1 135 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 105	169 541	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 105	169 541	
Kokku kohustused	3 105	169 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 660	165 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 109	756 447	
Kokku omakapital	574 769	965 978	
Kokku kohustused ja omakapital	577 874	1 135 519	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 229 190	1 512 505	
Muud äritulud	1 200	76 642	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-273 429	-4 801	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-453	-391 524	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 667	-233 657	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 397	-30 669	4
Muud ärikulud	-89 624	-9 708	8
Ärikasum (-kahjum)	723 820	918 788	
Finantstulud ja -kulud	563	3 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	724 383	921 978	
Tulumaks	-234 274	-165 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 109	756 447	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	723 820	918 788	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 829	32 581	4
Muud korrigeerimised	193	0	
Kokku korrigeerimised	120 022	32 581	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	205 870	-35 885	
Varude muutus	274 728	25 060	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-166 436	-9 684	
Kokku rahavood äritegevusest	1 158 004	930 860	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 269	0	
Laekunud intressid	563	3 190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 706	3 190	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-881 319	-771 722	
Makstud ettevõtte tulumaks	-234 274	-165 531	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 115 593	-937 253	
Kokku rahavood	27 705	-3 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	468 519	471 722	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 705	-3 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	496 224	468 519	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.01.2009	40 000	4 000	937 253	981 253
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			756 447	756 447
Makstud dividendid			-771 722	-771 722
31.12.2009	40 000	4 000	921 978	965 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			490 109	490 109
Makstud dividendid			-881 318	-881 318
31.12.2010	40 000	4 000	530 769	574 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpson 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruandeperiood on 1. jaanuar 2010. kuni 31. detsember 2010.a.

OÜ Dorpson kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, täiskroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Jooksvas arvestuses kantakse varusid kuluks FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansil on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20
Masinad ja seadmed	20
Muu inventar	4
Arvutustehnika	3

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikud, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	199 956	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 238	365	3
Muud nõuded	11 299	1 581	
Ettemaksed	1 309	22 814	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 846	224 716	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 238	365	7 677
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 238	365	7 677

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
01.01.2009						
Soetusmaksumus	229 312		207 942	207 942	89 795	527 049
Akumuleeritud kulum	-128 415		-145 191	-145 191	-53 307	-326 913
Jääkmaksumus	100 897		62 751	62 751	36 488	200 136
Amortisatsioonikulu	-11 466		-10 397	-10 397	-8 806	-30 669
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 911	-1 911
31.12.2009						
Soetusmaksumus	229 312		207 942	207 942	51 404	488 658
Akumuleeritud kulum	-139 881		-155 588	-155 588	-25 633	-321 102
Jääkmaksumus	89 431		52 354	52 354	25 771	167 556
Ostud ja parendused		15 269		15 269		15 269
Amortisatsioonikulu	-9 555	-4 619	-10 397	-15 016	-5 826	-30 397
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-79 876				-9 748	-89 624
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	15 269	207 942	223 211	23 305	246 516
Akumuleeritud kulum	0	-4 619	-165 985	-170 604	-13 108	-183 712
Jääkmaksumus	0	10 650	41 957	52 607	10 197	62 804

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 489	161 284
Maksuvõlad	0	7 677
Muud võlad	1 616	580
Kokku võlad ja ettemaksed	3 105	169 541

Lisa 6 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 142
Muu müügitulu	0	45 500
Muud	1 200	30 000
Kokku muud äritulud	1 200	76 642

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingus Dorpson ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 8 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	0	7 797
Põhivara allahindlus	89 431	1 911
Muud	193	0
Kokku muud ärikulud	89 624	9 708

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Osaühing Dorpson aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikku Viivi Hallikut (50% osakapitalist), tema lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid, samuti omanikku osaühingut Red Assets, kellele kuulub 50% osakapitalist.

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dorpson (registrikood: 10506485) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVI HALLIK	Juhatuse liige	09.06.2011
JAANUS VAHL	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 109
Kokku	530 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	1229190	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viivi Hallik	43904160280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Red Assets OÜ	11980036	Veldi tee 2, Veneküla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042708
Mobiiltelefon	+372 5021541
E-posti aadress	jaanus@dorpson.ee
E-posti aadress	dorpson@dorpson.ee