

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Kose Apteek

registrikood: 10037412

tänavatalu nimi, Kehra mnt. 6

küla/alev/alevik/linn: Kose vald

postisihnumber: EE3036

maakond: Harju maakond

telefon: 6051 780

faks: 6051 781

e-posti aadress: farmacia@farmacia.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Kose Apteek OÜ tegeleb tavapärase apteegialase tegevusega (EMTAK kood 47731). Majandusaasta lõpus vahetus Kose Apteek OÜ ettevõtte omanik. Alates 22.12.2010 kuulub Kose Apteek OÜ 100% Partika OÜ-le (Farmacia apteegikett). Viimane tähendas ettevõttele olulist muutust. Kui varem oli tegu Apotheka kaubamärki kandva apteegiga, siis alates 22.12.2010 hakkas ettevõtte kandma Farmacia kaubamärki ning sellega muud seonduvat.

2010. aastal moodustas Kose Apteek OÜ müügitulu 12 144 tuhat krooni, kasvades aastaga 1,33% (2009. a 11 985 tuhat krooni).

Brutokasumiks kujunes 2 258 tuhat krooni, kasvades 15,77% (2009. a 1 950 tuhat krooni).

Turustuskulud olid majandusaastal 1 520 tuhat krooni, kasvades 10,70% (2009. a 1 373 tuhat krooni)

Üldhalduskulud moodustasid 2010. aastal 131 tuhat krooni, mis tähendab 73,14% vähenemist võrreldes 2009. aastaga (487 tuhat krooni).

Ärikasum kasvas 2010. majandusaastal (501 tuhat krooni) ca 485 tuhande krooni võrra (2009. a 15 tuhat krooni).

Osaühingu juhatusse kuulus Kristo Tullus. Juhatusel liikmele töötasu ega muid tasusid ei makstud.

Kose Apteek OÜ jätkas aruandeaastal oma majandustegevuse efektiivsemaks muutmist ning parandas ka oluliselt oma majandustulemusi. Käesoleva aasta eesmärk on esiteks säilitada ning kindlustada oma turupositsiooni, teiseks võimalikult hästi ja sujuvalt saada toimima Farmacia kontseptsioon apteekide tegevuses. Samuti on prioriteet tõsta töötajate ning kliendi rahulolu, mida toetavad ka erinevad aktiivsused käesoleval majandusaastal.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2010	2009
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	1,50	0,04
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,25	0,01
Vara käibekordaja	netokäive/vara	4,58	8,84
Puhasrentaabilus	puhaskasum/netokäive	0,05	0,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kose Apteek juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 04.02.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Kose Apteek jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 446 444	101 982	2
Nõuded ja ettemaksud	562 772	416 450	3
Varud	491 608	441 069	5
Kokku käibevara	2 500 824	959 501	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	152 932	397 548	6
Kokku põhivara	152 932	397 548	
Kokku varad	2 653 756	1 357 049	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	125 000	7
Võlad ja ettemaksud	2 090 649	1 125 995	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 090 649	1 250 995	
Kokku kohustused	2 090 649	1 250 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	44 800	44 800	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 854	52 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 453	3 982	
Kokku omakapital	563 107	106 054	
Kokku kohustused ja omakapital	2 653 756	1 357 049	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	12 143 682	11 984 594	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 886 145	-10 034 542	
Brutokasum (-kahjum)	2 257 537	1 950 052	
Turustuskulud	-1 520 249	-1 373 318	12
Üldhalduskulud	-130 713	-486 719	13
Muud äritulud	7 460	227	
Muud ärikulud	-113 075	-74 710	15
Ärikasum (-kahjum)	500 960	15 532	
Finantstulud ja -kulud	493	253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	501 453	15 785	
Tulumaks		-11 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 453	3 982	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	500 960	15 532	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 927	113 260	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	24 190	0	
Kokku korrigeerimised	76 117	113 260	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147 092	-120 000	
Varude muutus	-50 669	-40 386	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	839 653	132 015	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 803	
Kokku rahavood äritegevusest	1 218 969	88 618	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	493	253	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	493	253	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	125 000	0	
Makstud dividendid	0	-44 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	125 000	-44 400	
Kokku rahavood	1 344 462	44 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 982	57 511	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 344 462	44 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 446 444	101 982	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	44 800	5 000	96 672	146 472
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 982	3 982
Makstud dividendid			-44 400	-44 400
31.12.2009	44 800	5 000	56 254	106 054
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			501 453	501 453
Makstud dividendid			-44 400	-44 400
31.12.2010	44 800	5 000	513 307	563 107

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kose Apteek on äriühing, mille põhitegevusalad on apteegialane tegevus ja farmaatsiakaupade jaemüük (47731). Osaühing annab tööd 5 töötajale. Osaühingu emaettevõtjaks on OÜ Patrika, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

OÜ Kose Apteek 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, inkassatsiooni antud sularaha, mis ei ole veel laekunud pangakontole, laekumata kaardimakseid ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest, varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalse põhivarana ei võeta arvele arvutustehnika riistvara.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Põhivara parendamisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	2,5-5
ehitised ja kapitaliseeritavad remonttööd	3-22

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tehingu seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuna reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 163	56 155
Arvelduskontod	1 434 866	45 827
Laekumata kaardimaksud	8 415	0
Kokku raha	1 446 444	101 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	560 519	395 804
Ostjatelt laekumata arved	560 519	395 804
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	794
Muud nõuded	2 253	0
Ettemaksed	0	19 852
Kokku Nõuded ja ettemaksed	562 772	416 450

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33 719		28 281
Üksikisiku tulumaks		21 482		20 822
Erisoodustuse tulumaks		0		1 282
Sotsiaalmaks		38 644		35 143
Kohustuslik kogumispension		1 393		0
Töötuskindlustusmaksed		5 304		2 855
Ettemaksukonto jääk	0		794	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	100 542	794	88 383

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	491 608	440 939
Ettemaksed varude eest	0	130
Kokku varud	491 608	441 069

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2008						
Soetusmaksumus	328 877	266 296	37 042	303 338	131 406	763 621
Akumuleeritud kulum	-133 869		-17 460	-17 460	-101 484	-252 813
Jääkmaksumus	195 008	266 296	19 582	285 878	29 922	510 808
Amortisatsioonikulu	-26 310	-53 259	-7 409	-60 668	-26 282	-113 260
31.12.2009						
Soetusmaksumus	328 877	266 296	37 042	303 338	131 406	763 621
Akumuleeritud kulum	-160 179	-53 259	-24 869	-78 128	-127 766	-366 073
Jääkmaksumus	168 698	213 037	12 173	225 210	3 640	397 548
Amortisatsioonikulu	-26 306	-23 151	0	-23 151	-2 470	-51 927
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-189 886	-1 633	-191 519	-1 170	-192 689
31.12.2010						
Soetusmaksumus	328 877	0	33 691	33 691	130 236	492 804
Akumuleeritud kulum	-186 485	0	-23 151	-23 151	-130 236	-339 872
Jääkmaksumus	142 392	0	10 540	10 540	0	152 932

Lisa 7 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	125 000	125 000		
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Laenukohustused kokku	125 000	125 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 906 926	973 243	9
Võlad töövõtjatele	83 181	64 369	
Maksuvõlad	100 542	88 383	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 090 649	1 125 995	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 905 387	973 243
sh. kohustused ematettevõtjale	1 539	0
Kokku võlad tarnijatele	1 906 926	973 243

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	44 800	44 800
Osade arv (tk)	1	56

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 513307 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 136449 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 143 682	11 984 594
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	12 143 682	11 984 594
Kokku müügitulu	12 143 682	11 984 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ravimite müük	11 782 026	11 968 144
Reklaamiteenus	361 656	6 450
Konsultatsiooniteenus	0	10 000
Kokku müügitulu	12 143 682	11 984 594

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	226 491	0
Tööjõukulud	1 115 928	1 260 058
Amortisatsioonikulu	51 927	113 260
Muud müügiga seotud kulud	60 427	0
Ostutööd ja -teenused	65 476	0
Kokku turustuskulud	1 520 249	1 373 318

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	85 545	441 449
Pangateenus, finants	45 168	45 270
Kokku üldhalduskulud	130 713	486 719

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	821 865	926 841
Sotsiaalmaksud	282 629	333 217
Töötuskindlustus	11 434	0
Kokku tööjõukulud	1 115 928	1 260 058
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	7

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	24 190	0
Sponsorluse kulu	11 425	0
Muud	77 460	74 710
Kokku muud ärikulud	113 075	74 710

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	320 860

OÜ Kose Apteek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (sh.emaettevõtja teised tüdarettevõtjad)
- 3) tegev- ja kõrgem juhtkond

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Kose Apteek (registrikood: 10037412) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TULLUS	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 453
Kokku	513 307
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	513 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	11782026	97.02%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	361656	2.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6051780
E-posti aadress	farmacia@farmacia.ee