

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Pavlovi Apteek

registrikood: 10157317

tänavatalu nimi, Ivan Pavlovi 12A

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40232

telefon: +372 3929916

faks: +372 3929901

e-posti aadress: info@stk.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Pavlovi Apteek asutati 01.01.1997.a ja tema põhitegevuseks on ravimite, meditsiiniliste kaupade, toiduainete, tööstuskaupade ja hügieeniliste vahendite jaemüük.

OÜ Pavlovi Apteek töötab Ravimiseaduse alusel, mis reguleerib ravimite käitlemist, väljakirjutamist, müügilubade väljaandmist ja vastutust eesmärgiga tagada Eestis kasutusel olevate ravimite ohutus, kvaliteet ja efektiivsus ning edendada nende sihipärasest kasutamist.

2012. aasta ravimite realiseerimise netokäive koostas 112,6 tuh. eurot, st suurem 9,9% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2012. aastal oli 2011. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 6,5 tuh. eurot ehk 6,3% suurem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2012.a. oli 2,1 tuh. eurot. Netovara maht suurenes 25,7% võrra võrreldes 31.12.11. seisuga ja moodustas 63,6% kogu bilansimahust.

2012 aasta jooksul Osaühingus töötas 2 töötajat. Tööjõukulu koostas 14,5 tuh. eurot, s.h. 11,0 tuh. eurot netopalk.

2012.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	9 239	7 141
Nõuded ja ettemaksed	7 839	6 055
Varud	7 465	9 298
Kokku käibevara	24 543	22 494
Kokku varad	24 543	22 494
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 944	10 081
Kokku lühiajalised kohustused	8 944	10 081
Kokku kohustused	8 944	10 081
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	412	412
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 445	9 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 186	-49
Kokku omakapital	15 599	12 413
Kokku kohustused ja omakapital	24 543	22 494

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	112 628	102 468
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-109 087	-99 624
Brutokasum (-kahjum)	3 541	2 844
Üldhalduskulud	-798	-3 728
Muud äritulud	1 170	835
Muud ärikulud	-729	-2
Ärikasum (kahjum)	3 184	-51
Finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 186	-49
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 186	-49

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 184	-51
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 555	2 402
Varude muutus	1 603	-1 510
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 136	2 964
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood äritegevusest	2 098	3 807
Kokku rahavood	2 098	3 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 141	3 334
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 098	3 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 239	7 141

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	412	9 494	12 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49	-49
31.12.2011	2 556	412	9 445	12 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 186	3 186
31.12.2012	2 556	412	12 631	15 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pavlovi Apteek 31.12.2012. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentnuku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	476	1 122
Arvelduskontod	8 763	6 019
Kokku raha	9 239	7 141

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	5 746	3 811
Kokku nõuded ostjate vastu	5 746	3 811

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	161	202
Üksikisiku tulumaks	145	182
Sotsiaalmaks	333	302
Töötuskindlustusmaksed	32	50
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	684	744

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	7 465	9 069
Muud tulevaste perioodide kulud	0	229
Kokku varud	7 465	9 298

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 175	7 175		
Võlad töövõtjatele	681	681		
Maksuvõlad	684	684		
Maksude potentsiaalsed kohustused	404	404		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 944	8 944		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 228	8 228		
Võlad töövõtjatele	687	687		
Maksuvõlad	744	744		
Maksude potentsiaalsed kohustused	422	422		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 081	10 081		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Hankijatele tasumata arved	7 175	8 228
Kokku võlad tarnijatele	7 175	8 228

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	0	687
Kokku võlad töövõtjatele	0	687

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
1 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 628	102 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 628	102 468
Kokku müügitulu	112 628	102 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47731 Apteekide tegevus	112 628	102 468
Kokku müügitulu	112 628	102 468

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 038	11 528
Sotsiaalmaksud	3 502	3 094
Kokku tööjõukulud	14 540	14 622
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Promeda
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 025	0	2 244	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 428
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 557

2012.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Osaühing Pavlovi Apteek (registrikood: 10157317) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA IGNATJEVA	Juhatuse liige	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 186
Kokku	12 631
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Kokku	-10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 186
Kokku	12 631
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Kokku	-10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	112628	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing PROMEDA	11047097	Konju küla, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929916
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	info@stk.ee