

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osühing PÕLVA APTEEK

registrikood: 10062841

tänava/talu nimi, Mäe 2a

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postsihtnumber: 63308

telefon: +372 7996350

e-posti aadress: polvapt@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ PÕLVA APTEEK põhitegevus põhikirja järgi on ravimite ja meditsiinikaupade müük ning ravimite ektemporaalne valmistamine. EMTAK-47731.

Käive

2012.aasta müügitulu põhitegevusest oli 856,2 tuh.eurot, eelmise aruandeaasta müügitulu vastavalt 857,7 tuh.eurot.

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires.

Edaspidi loodetakse üldise majandusolukorra ja maksevõime stabiliseerumist, mis omakorda aitaks elavdada ka ravimite müüki.

Investeeringud

Vastavalt muutuvatele soodusravimite väljastamise seadustele on pidevalt uuendatud soodusravimite arvestamise ja müümise programme.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	134 899	108 385	2
Nõuded ja ettemaksed	30 980	36 045	3
Varud	93 058	86 274	5
Kokku käibevara	258 937	230 704	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 941	2 941	6
Kokku põhivara	2 941	2 941	
Kokku varad	261 878	233 645	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	153 915	103 084	7
Kokku lühiajalised kohustused	153 915	103 084	
Kokku kohustused	153 915	103 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 685	110 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 402	17 125	
Kokku omakapital	107 963	130 561	
Kokku kohustused ja omakapital	261 878	233 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	856 156	857 655	8
Muud äritulud	21 754	21 258	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-707 044	-721 443	10
Mitmesugused tegevuskulud	-31 074	-30 895	11
Tööjõukulud	-92 824	-94 295	12
Ärikasum (kahjum)	46 968	32 280	
Finantstulud ja -kulud	54	135	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 022	32 415	
Tulumaks	-14 620	-15 290	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 402	17 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 968	32 280	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 065	-4 472	
Varude muutus	-6 784	2 971	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 789	64 247	
Laekunud intressid	54	135	
Kokku rahavood äritegevusest	26 514	95 161	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-57 520	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 290	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-72 810	
Kokku rahavood	26 514	22 351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 385	86 034	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 514	22 351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 899	108 385	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	320	168 080	170 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 125	17 125
Makstud dividendid			-57 520	-57 520
31.12.2011	2 556	320	127 685	130 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 402	32 402
Makstud dividendid			-55 000	-55 000
31.12.2012	2 556	320	105 087	107 963

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Põlva Apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012 aastal ei ole muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni eelmise aastaga võrreldes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõeliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 € ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse 1 kord aastas. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Puhkuse kohustus.

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeperioodi lõpu seisuga.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 809	3 781
Arvelduskontod	129 090	104 604
Kokku raha	134 899	108 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 288	30 288		
Ostjatelt laekumata arved	30 288	30 288		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135		
Muud nõuded	557	557		
Intressinõuded	26	26		
Viitlaekumised	531	531		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 980	30 980		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29 884	29 884		
Ostjatelt laekumata arved	29 884	29 884		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 993	4 993		
Muud nõuded	1 168	1 168		
Intressinõuded	99	99		
Viitlaekumised	1 069	1 069		
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 045	36 045		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	729	1 136	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 001	0	1 951
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	127
Sotsiaalmaks	0	3 933	0	3 851
Kohustuslik kogumispension	0	113	0	89
Töötuskindlustusmaksed	0	364	0	395
Ettemaksukonto jääk	135		3 857	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135	7 208	4 993	6 413

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	93 058	86 274
Kokku varud	93 058	86 274

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 941	53 871	18 314	18 314	75 126
Akumuleeritud kulum	0	-53 871	-18 314	-18 314	-72 185
Jääkmaksumus	2 941	0	0	0	2 941
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 941	53 871	18 314	18 314	75 126
Akumuleeritud kulum	0	-53 871	-18 314	-18 314	-72 185
Jääkmaksumus	2 941	0	0	0	2 941
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 941	53 871	18 314	18 314	75 126
Akumuleeritud kulum	0	-53 871	-18 314	-18 314	-72 185
Jääkmaksumus	2 941	0	0	0	2 941

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69 736	69 736		
Võlad töövõtjatele	7 351	7 351		
Maksuvõlad	7 208	7 208		
Muud võlad	69 620	69 620		
Dividendivõlad	55 000	55 000		
Muud viitvõlad	14 620	14 620		
Kokku võlad ja ettemaksed	153 915	153 915		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	88 009	88 009		
Võlad töövõtjatele	8 662	8 662		
Maksuvõlad	6 413	6 413		
Kokku võlad ja ettemaksed	103 084	103 084		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	856 156	857 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	856 156	857 655
Kokku müügitulu	856 156	857 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ravimitemüük	856 156	857 655
Kokku müügitulu	856 156	857 655

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	21 754	21 130
Muud	0	128
Kokku muud äritulud	21 754	21 258

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 179	539
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 260	3 909
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	702 605	716 995
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	707 044	721 443

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	322	182
Energia	10 237	9 978
Elektrienergia	2 940	2 560
Soojusenergia	5 367	4 563
Kütus	1 930	2 855
Mitmesugused bürookulud	2 156	3 976
Riiklikud ja kohalikud maksud	67	67
Muud	18 292	16 692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 074	30 895

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	69 112	70 185
Sotsiaalmaksud	23 712	24 110
Kokku tööjõukulud	92 824	94 295
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	54	135
Muud intressitulud	54	135
Kokku finantstulud ja -kulud	54	135

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	55 000	14 620	57 520	15 290
Kokku	55 000	14 620	57 520	15 290

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 885	13 060

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 402
Kokku	105 087
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 087
Kokku	105 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	856156	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Lilium	45512086538		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7996350
E-posti aadress	polvapt@hotmail.ee