

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Käive

2011.aasta müügitulu põhitegevusest oli 857,7 tuh.eurot, eelmise aruandeaasta müügitulu vastavalt 899,1 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	108 385	86 034	2
Nõuded ja ettemaksed	36 045	31 573	3
Varud	86 274	89 245	5
Kokku käibevara	230 704	206 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 941	2 941	6
Kokku põhivara	2 941	2 941	
Kokku varad	233 645	209 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	103 084	38 837	7
Kokku lühiajalised kohustused	103 084	38 837	
Kokku kohustused	103 084	38 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 560	132 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 125	35 165	
Kokku omakapital	130 561	170 956	
Kokku kohustused ja omakapital	233 645	209 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	857 655	899 042	8
Muud äritulud	21 258	21 683	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-721 443	-741 890	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 895	-40 184	11
Tööjõukulud	-94 295	-89 734	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 172	6
Ärikasum (kahjum)	32 280	46 745	
Finantstulud ja -kulud	135	312	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 415	47 057	
Tulumaks	-15 290	-11 892	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 125	35 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 280	46 745	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 172	6
Kokku korrigeerimised	0	2 172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 472	-3 278	3
Varude muutus	2 971	41 056	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 247	-36 417	7
Laekunud intressid	135	312	13
Kokku rahavood äritegevusest	95 161	50 590	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-57 520	-44 738	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 290	-11 892	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 810	-56 630	
Kokku rahavood	22 351	-6 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 034	92 074	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 351	-6 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 385	86 034	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	320	177 653	180 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 165	35 165
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2011 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011 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 akumuleeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 781	2 418
Arvelduskontod	104 604	83 616
Kokku raha	108 385	86 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 884	26 089	
Ostjatelt laekumata arved	29 884	26 089	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 993	4 961	4
Muud nõuded	1 168	523	
Viitlaekumised	1 168	523	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 045	31 573	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	127	0	183
Käibemaks	1 136	0	0	358
Üksikisiku tulumaks	0	1 951	0	2 474
Sotsiaalmaks	0	3 851	0	4 769
Kohustuslik kogumispension	0	89	0	76
Töötuskindlustusmaksed	0	395	0	470
Ettemaksukonto jääk	3 857		4 961	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 993	6 413	4 961	8 330

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	86 274	89 245
Kokku varud	86 274	89 245

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 941	53 871	18 314	18 314	75 126
Akumuleeritud kulum	0	-51 699	-18 314	-18 314	-70 013
Jääkmaksumus	2 941	2 172	0	0	5 113
Amortisatsioonikulu	0	-2 172	0	0	-2 172
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	75 126
Akumuleeritud kulum		-53 871		-18 314	-72 185
Jääkmaksumus	2 941	0	0	0	2 941

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 009	22 290	
Võlad töövõtjatele	8 662	8 217	
Maksuvõlad	6 413	8 330	4
Kokku võlad ja ettemaksed	103 084	38 837	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	857 655	899 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	857 655	899 042
Kokku müügitulu	857 655	899 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ravimitemüük	857 655	899 042
Kokku müügitulu	857 655	899 042

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	21 130	21 589
Muud	128	94
Kokku muud äritulud	21 258	21 683

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	539	3 702
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 909	3 539
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	716 995	734 649
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	721 443	741 890

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	182	296
Energia	9 978	10 857
Elektrienergia	2 560	2 572
Soojusenergia	4 563	5 779
Kütus	2 855	2 506
Mitmesugused bürookulud	3 976	3 175
Lähetuskulud	0	30
Koolituskulud	0	58
Riiklikud ja kohalikud maksud	67	67
Muud	16 692	25 701
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 895	40 184

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	70 185	66 387
Sotsiaalmaksud	24 110	23 285
haigushüvitis	0	62
Kokku tööjõukulud	94 295	89 734
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	135	312
Intressitulu hoiustelt	135	312
Kokku finantstulud ja -kulud	135	312

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	57 520	15 290	44 738	11 892
Kokku	57 520	15 290	44 738	11 892

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 127 685 eurot.

Dividendide väljamaksmisel osanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikele võimalik dividendidena lisaks välja maksta 100 871 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 26 814 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 132 783 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 35 297 eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 060	13 228

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	Juhatuse liige (juhataja)	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 125
Kokku	127 685
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 685
Kokku	127 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	857655	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