

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tamsalu Uus Apteek

registrikood: 10486682

tänava/talu nimi, Tehnika 1a

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu vallasisene linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46107

telefon: +372 3255613

e-posti aadress: tamsapt@apotheka.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus Osaühingu Tamsalu Uus Apteek traditsiooniline äritegevus.

Toimus tegevusloa uuendamine Ravimiametis 01.04.2010 kehtivusega 31.03.2015.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Tamsalu Uus Apteek OÜ müügitulu 275806 EUR, kasvades aastaga 2,2 %.

Tamsalu Uus Apteek OÜ kasumiks kujunes 17614 EUR, rentaablus 6,4 %.

Investeeringud

Aruandeperioodil lõppes kapitalirent. Muud põhivara ei soetatud..

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tamsalu Uus Apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Jätakuvalt koostöö parandamine arstide ja patsientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 091	8 073	
Nõuded ja ettemaksed	10 202	11 893	2
Varud	11 594	11 659	3
Kokku käibevara	39 887	31 625	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 113	8 614	4
Immateriaalne põhivara	491	659	5
Kokku põhivara	5 604	9 273	
Kokku varad	45 491	40 898	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 898	33 054	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 898	33 054	
Kokku kohustused	24 898	33 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Ülekurss	167	167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 614	4 865	
Kokku omakapital	20 593	7 844	
Kokku kohustused ja omakapital	45 491	40 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	275 806	269 895	10
Muud äritulud	13 005	11 430	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 189	-224 790	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 755	-20 972	11
Tööjõukulud	-21 305	-21 997	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 669	-3 751	
Muud ärikulud	-933	-554	
Ärikasum (kahjum)	18 960	9 261	
Finantstulud ja -kulud	-53	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 907	9 061	
Tulumaks	-1 293	-4 196	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 614	4 865	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 960	9 261	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 669	3 751	4
Kokku korrigeerimised	3 669	3 751	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 691	4 460	
Varude muutus	65	418	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 156	788	
Laekunud intressid	5	5	
Makstud intressid	-58	-205	
Kokku rahavood äritegevusest	16 176	18 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 865	-15 783	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 293	-4 196	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 158	-19 979	
Kokku rahavood	10 018	-1 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 073	9 574	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 018	-1 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 091	8 073	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	167	256	15 783	18 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 865	4 865
Makstud dividendid				-15 783	-15 783
31.12.2010	2 556	167	256	4 865	7 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 614	17 614
Makstud dividendid				-4 865	-4 865
31.12.2011	2 556	167	256	17 614	20 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid 2011.a. aruandes ei ole muudetud.

Vigade korrigeerimine

Raha

Rahana ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja laekumata kaardimakseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2011.a. ei olnud.

Varud

Varudena võetakse arvele müügiks soetatud kaup, mille soetusmaksumus koosneb ostukuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusele või mahakandmisel realiseerimistähtaaja ületamise tõttu või muudel põhjustel kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "realiseeritud toodete kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse alates 01.01.2011 põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne (mööbel)	5
Tarkvara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena kaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukulu dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu- korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega on 4682 eurot.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeermise ja finantseerimise rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 11.02.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasemate perioodidega. Vastavaid asjaolusid ei esinenud.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	10 202	11 757
Laekumata kinkekaardiga müügi nõuded	12	0
ostjate laekumata arved	10 190	11 757
Kokku nõuded ostjate vastu	10 202	11 757

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 594	11 659
Kokku varud	11 594	11 659

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	15 946	3 981	19 927	5 037	24 964
Akumuleeritud kulum	-4 784	-2 946	-7 730	-5 037	-12 767
Jääkmaksumus	11 162	1 035	12 197	0	12 197
Amortisatsioonikulu	-3 189	-394	-3 583		-3 583
31.12.2010					
Soetusmaksumus	15 946	3 981	19 927	5 037	24 964
Akumuleeritud kulum	-7 973	-3 340	-11 313	-5 037	-16 350
Jääkmaksumus	7 973	641	8 614	0	8 614
Amortisatsioonikulu	-3 189	-312	-3 501		-3 501
31.12.2011					
Jääkmaksumus	4 784	329	5 113	0	5 113

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	841	841
Akumuleeritud kulum	-14	-14
Jääkmaksumus	827	827
Amortisatsioonikulu	-168	-168
31.12.2010		
Soetusmaksumus	841	841
Akumuleeritud kulum	-182	-182
Jääkmaksumus	659	659
Amortisatsioonikulu	-168	-168
31.12.2011		
Jääkmaksumus	491	491

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Renditud põhivara	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Renditud põhivara	6 158	6 158			2,9	EUR	2010
Kapitalirendikohustused kokku	6 158	6 158					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		7 973

Kokku		7 973
--------------	--	--------------

Aruandeperioodil lõppes masina kapitalirent ja see osteti välja.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	21 891	22 198
Võlad töövõtjatele	1 083	2 417
Maksuvõlad	1 181	1 533
Muud võlad	744	747
Muud viitvõlad	744	747
Kokku võlad ja ettemaksed	24 899	26 895

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad kodumaistele tarnijatele	21 891	22 198
Kokku võlad tarnijatele	21 891	22 198

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 806	269 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	275 806	269 895
Kokku müügitulu	275 806	269 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteekide tegevus 47731	275 806	269 895
Kokku müügitulu	275 806	269 895

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 462	1 575
Energia	2 957	3 333
Elektrienergia	263	306
Soojusenergia	955	951
Kütus	1 739	2 076
Mitmesugused bürookulud	0	2 100
Koolituskulud	107	63
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	0
Pankade teenustasud	875	1 195
väikevahendite kulu	2 758	0
telefon ja andmeside	1 352	0
Muud	4 186	12 706
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 755	20 972

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 820	16 172
Sotsiaalmaksud	5 783	5 621
puhkusereservi moodustamise kulu	-1 298	203
Kokku tööjõukulud	21 305	21 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 865	1 293	15 783	4 196
Kokku	4 865	1 293	15 783	4 196

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 537	5 174

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MAASIK	Juhatuse liige	27.02.2012
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande Külli Maasik	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 614
Kokku	17 614
Jaotamine	
Kokku	17 614

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 614
Kokku	17 614
Jaotamine	
Kokku	17 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	275806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Maasik	46601232726	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255613
E-posti aadress	tamsapt@apotheka.ee