

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KREENHOLMI APTEEK

registrikood: 10268933

tänava/talu nimi, Kreenholmi 39

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20203

telefon: +372 3571599, +372 3571598

faks: +372 3571599

e-posti aadress: kreenapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on apteegialane tegevus.

2011.aastal oli OÜ "Kreenholmi Apteek" realiseerimise netokäive 839683,- EURO

Juhatajate ja töötajate välja makstud palkade üldsumma 2011.aastas 73825,- EURO

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Töötajate keskmine arv oli - 12.

Ettevõtte finantspõhinäitajad :	2011.a.	2010.a.
Müügi mahu kasv -	- 11,1%	- 6,9%
Üldne kasvutoovus -	0,44%	0,02%
Jooksva likviidsuse hinnad -	2,75	2,6
Omakapitali kasvutempo	- 11,75%	- 2,7%
Omakapitali kasutuse tulukus -	1,89%	8,6%

Finantsnäitajate arvestamise metoodika :

Müügi mahu kasv - $(2011.a. \text{ müügi maht} - 2010.a. \text{ müügi maht}) : 2010.a. \text{ müügi maht} \times 100\%$.

Üldne kasvutoovus - puhas kasum : müügi maht $\times 100\%$.

Jooksva likviidsuse hinnad - käibevara : lühiajalised kohustused.

Omakapitali kasvutempo - $(2011.a. \text{ omakapital} - 2010.a. \text{ omakapital}) : 2010.a. \text{ omakapital} \times 100\%$.

Omakapitali kasutuse tulukus - puhas kasum : omakapital $\times 100\%$.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kooskõlas Äriseadustiku nõuetele Osäühingu juhatus koostas raamatupidamise aastaaruande, kus on õigesti ja õiglaselt kajastatud osäühingu vara, kohustused, omakapital, majandustegevuse tulemused. Raamatupidamis aastaaruande koostamisel lähtus juhatus Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Raamatupidamis aastaaruandes on kajastatud kõik sündmused ja kohustused, mis on ilmnenud perioodist 31.12.2010 kuni 31.12.2011, mis avaldas olulist mõju vara ja kohustuste hinnangule.

Osäühingu vara ja kohustuste hindamisel lähtuti konservatiivsmuse printsiibist.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	97 132	109 584
Nõuded ja ettemaksed	33 851	39 820
Varud	95 934	90 513
Kokku käibevara	226 917	239 917
Põhivara		
Materiaalne põhivara	52 943	75 691
Kokku põhivara	52 943	75 691
Kokku varad	279 860	315 608
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	82 487	91 957
Kokku lühiajalised kohustused	82 487	91 957
Kokku kohustused	82 487	91 957
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 612	1 612
Muud reservid	3 804	3 804
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 453	186 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 722	19 372
Kokku omakapital	197 373	223 651
Kokku kohustused ja omakapital	279 860	315 608

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	839 683	944 481
Muud äritulud	40 540	38 757
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 873	-784 591
Mitmesugused tegevuskulud	-56 884	-60 514
Tööjõukulud	-98 021	-101 900
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 748	-10 066
Ärikasum (kahjum)	11 697	26 167
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 697	26 167
Tulumaks	-7 975	-6 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 722	19 371

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 697	26 167
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 748	10 066
Kokku korrigeerimised	22 748	10 066
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 969	13 613
Varude muutus	-5 421	13 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 470	-13 079
Kokku rahavood äritegevusest	25 523	50 428
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	-37 975	-32 360
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 975	-32 360
Kokku rahavood	-12 452	18 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 584	91 516
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 452	18 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 132	109 584

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 722	19 371
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 722	19 371

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 612	3 883	211 646	229 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 372	19 372
Makstud dividendid				-25 565	-25 565
Muutused reservides			-79		-79
31.12.2010	12 782	1 612	3 804	205 453	223 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 722	3 722
Makstud dividendid				-30 000	-30 000
31.12.2011	12 782	1 612	3 804	179 175	197 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldne informatsioon

OÜ "Kreenholmi Apteek" raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurot, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalendene nädatakse sularaha, pangakontode järke ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametikult kehtivad Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti eurosse bilansipäeval ametikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilans hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse kuludusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindluse nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused."

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille Soetusmaksumus ületab 1000 euro. Väheolulise maksumusega objektid, esemed Soetusmaksumusega alla 1000 euro kaetakse kasutusele võimise hetkel 100% kuludusse.

Kuludusse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised

Hooneid ja ehitused 8%

Masinad ja seadmed 20%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hoone ja ehitused	12

masinad ja seadmed	5
inventaar	3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinduid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimusel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tindimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimusel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperiood jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kasastatakse finantskohustuse nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kahtakse kuludusse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustusega kaasnev intressikuli kajastatakse kasumiaruanne real "finantskulu ja kulud/5 real" intressikulu".

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmuses tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerimine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtulud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läenud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 911	13 033
Arvelduskontod	8 738	16 068
Tähtajalised hoiused	80 483	80 483
Kokku raha	97 132	109 584

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	33 851	39 820
Kokku nõuded ostjate vastu	33 851	39 820

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	897	1 534
Üksikisiku tulumaks	863	
Sotsiaalmaks	1 773	
Kohustuslik kogumispension	29	
Töötuskindlustusmaksed	241	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 803	1 534

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	95 934	90 513
Kokku varud	95 934	90 513

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	88 658	12 966	8 798	21 764	37 563	147 985
Akumuleeritud kulum	-25 630	-7 640	-6 329	-13 969	-22 629	-62 228
Jääkmaksumus	63 028	5 326	2 469	7 795	14 934	85 757
Amortisatsioonikulu	-5 043	-1 065	-494	-1 559	-3 464	-10 066
31.12.2010						
Soetusmaksumus	88 658	12 966	8 798	21 764	37 563	147 985
Akumuleeritud kulum	-30 673	-8 705	-6 823	-15 528	-26 093	-72 294
Jääkmaksumus	57 985	4 261	1 975	6 236	11 470	75 691
Amortisatsioonikulu	-5 042	-4 261	-1 975	-6 236	-11 470	-22 748
31.12.2011						
Soetusmaksumus	88 658	12 966	8 798	21 764	37 563	147 985
Akumuleeritud kulum	-35 715	-12 966	-8 798	-21 764	-37 563	-95 042
Jääkmaksumus	52 943	0	0	0	0	52 943

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	9 574	7 415

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	16 975	18 052

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	78 684	90 423
Maksuvõlad	3 803	1 534
Kokku võlad ja ettemaksed	82 487	91 957

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tamro, Apotheke, Oriola, Loodustooode	78 684	90 423
Kokku võlad tarnijatele	78 684	90 423

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	839 683	944 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	839 683	944 481
Kokku müügitulu	839 683	944 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteegialane tegevus	839 683	944 481
Kokku müügitulu	839 683	944 481

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	40 540	38 757
Kokku muud äritulud	40 540	38 757

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	690 873	784 591
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	690 873	784 591

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	16 975	18 052
Energia	4 360	4 808
Elektrienergia	1 838	1 868
Soojusenergia	2 522	2 940
Mitmesugused bürookulud	4 529	2 569
Uurimis- ja arengukulud	5 236	8 832
Lähetuskulud	14 420	9 326
Koolituskulud	100	560
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 464	9 929
Muud	7 800	6 438
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 884	60 514

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	73 825	75 436
Sotsiaalmaksud	23 164	25 408
Muud	1 032	1 056
Kokku tööjõukulud	98 021	101 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-30 000	-7 975	-25 565	-6 796
Kokku	-30 000	-7 975	-25 565	-6 796

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
seotud osapooled	0	0

Aruandeperioodil ei olnud juhatuse tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KREENHOLMI APTEEK (registrikood: 10268933) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA DUHHOVA	Juhatuse liige	11.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 722
Kokku	179 175
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 175
Kokku	179 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	839683	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ljubov Timonina	44711183715	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK
Galina Duhhova	45109082242	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3571598
Telefon	+372 3571599
Faks	+372 3571599
E-posti aadress	kreenapt@hotmail.ee