

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MUSTVEE APTEEK

registrikood: 11634558

tänava/talu nimi, Tartu tn. 3

maja ja korteri number:

linn: Mustvee linn

maakond: Jõgeva maakond

postsihtnumber: 49604

telefon: +372 7726205, +372 5161342

e-posti aadress: mustvee2@hotmail.ee, siret.kukke@mail.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	9
Lisa 5 Ettemaksed	9
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Tulumaks	13

Tegevusaruanne

OÜ Mustvee Apteek alustas tegevust 2009.aasta juulikuus. Põhitegevuseks on apteegialane tegevus, mis hõlmab ravimite, loodustoodete, toidulisandite, tervisekaupade, meditsiinitarvete jm. sarnaste toodete jaemüüki.

2011.a. lõpuga töötas osaühingus 2 töötajat. Üks töötaja viibis aruandeperioodil lapsehoolduspuhkusel. Töötajatele arvestatud tasude summa oli 23 469.- eurot.

Juhatusle tasusid ei makstud.

Osanikule maksti dividende summas 3834,70 eurot, millelt tasuti tulumaksu 1019,35 eurot.

Aruandeperioodil täiendati arvutiparki 1 329.- euro väärtuses. Põhivara kulumit arvestati aruandeperioodil 2 604 eurot.

2011.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Mõningad Finantsnäitajate suhtarvud:

1) **Lühiajalise kohustuse kattekordaja** = käibevarad / lühiajalised kohutused = 65 846/ 23 304= 2,83

Näitaja kajastab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaradega.

Näitaja vahemikus 1,2-1,59 rahuldav, üle 1,6 hea. Meil näitaja 2,83. 2010.a võrreldav näitaja 1,20.

2) **Kohutuste ja omakapitali suhe** = kohustused kokku / omakapital = 23 304/ 49 609 = 0,47

Näitaja kajastab laenuvahendite ja omakapitali arvelt finantseeritud varade suhet. Näitajat nimetatakse ka pikaajalise maksevõimelisuse näitajaks.

2010.a vastav näitaja 2,38.

3) **Müügikäibe üldine rentaablus** = kasum / müügitulu = 37 839/ 486 821= 7,77 %

Suhtarv näitab müügitulu iga krooni tasuvust peale müüdud toodetele tehtud kulude mahaarvamist.

2010.a. võrreldav näitaja 2,99%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 053	6 526	2
Nõuded ja ettemaksed	6 979	11 045	3
Varud	42 814	26 872	6
Kokku käibevara	65 846	44 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 067	8 342	7
Kokku põhivara	7 067	8 342	
Kokku varad	72 913	52 785	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 304	37 180	8
Kokku lühiajalised kohustused	23 304	37 180	
Kokku kohustused	23 304	37 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 958	-991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 839	14 040	
Kokku omakapital	49 609	15 605	
Kokku kohustused ja omakapital	72 913	52 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	486 821	470 105	11
Muud äritulud	14 033	9 939	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 528	-399 840	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 382	-15 396	14
Tööjõukulud	-31 485	-48 354	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 604	-2 441	7
Ärikasum (kahjum)	38 855	14 013	
Finantstulud ja -kulud	3	27	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 858	14 040	
Tulumaks	-1 019	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 839	14 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 855	14 013	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 604	2 441	7
Kokku korrigeerimised	2 604	2 441	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 066	880	
Varude muutus	-15 942	-805	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 876	-17 244	
Laekunud intressid	3	27	
Kokku rahavood äritegevusest	15 710	-688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 329	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 329	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 835	0	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 019	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 854	0	
Kokku rahavood	9 527	-688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 526	7 214	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 527	-688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 053	6 526	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-991	1 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 040	14 040
31.12.2010	2 556		13 049	15 605
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		13 049	15 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 839	37 839
Makstud dividendid		256	-3 835	-3 579
Muutused reservides			-256	-256
31.12.2011	2 556	256	46 797	49 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mustvee Apteek 2011.a majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: muu inventar 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, sisseseade	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Seotud osapooled

OÜ Mustvee Apteek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intrassitulu kajastatakse kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 159	3 844
Arvelduskontod	2 894	2 682
Kokku raha	16 053	6 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 955	10 976	
Ostjatelt laekumata arved	6 955	10 976	
Ettemaksed	24	69	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 979	11 045	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	355	0	669
Üksikisiku tulumaks	570	0	314
Sotsiaalmaks	1 009	0	601
Töötuskindlustusmaksed	81	0	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 015		1 646

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	24	24			
Kokku ettemaksed	24	24			3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	69	69			
Kokku ettemaksed	69	69			3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	42 814	26 872
Kokku varud	42 814	26 872

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 917	1 917	10 290	12 207
Akumuleeritud kulum	-224	-224	-1 200	-1 424
Jääkmaksumus	1 693	1 693	9 090	10 783
Amortisatsioonikulu	-383	-383	-2 058	-2 441
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 917	1 917	10 290	12 207
Akumuleeritud kulum	-607	-607	-3 258	-3 865
Jääkmaksumus	1 310	1 310	7 032	8 342
Ostud ja parendused	1 329	1 329		1 329
Amortisatsioonikulu	-546	-546	-2 058	-2 604
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 246	3 246	10 290	13 536
Akumuleeritud kulum	-1 153	-1 153	-5 316	-6 469
Jääkmaksumus	2 093	2 093	4 974	7 067

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 422	32 244	
Võlad töövõtjatele	1 867	3 290	9
Maksuvõlad	2 015	1 646	4
Kokku võlad ja ettemaksed	23 304	37 180	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasu võlg	1 217	1 470	
Puhkustasu kohustus	650	1 820	
Kokku võlad töövõtjatele	1 867	3 290	8

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	486 821	470 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	486 821	470 105
Kokku müügitulu	486 821	470 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük	486 821	470 105
Kokku müügitulu	486 821	470 105

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Dotatsioonid ravimite müügist	14 033	9 939
Kokku muud äritulud	14 033	9 939

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	123	243
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	413 012	399 161
Energia	393	359
Elektrienergia	393	359
Muud	0	77
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	413 528	399 840

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 821	6 282
Mitmesugused bürookulud	4 927	4 866
Lähetuskulud	3	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 462
Muud	2 631	2 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 382	15 396

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	23 469	36 026
Sotsiaalmaksud	8 016	12 328
Kokku tööjõukulud	31 485	48 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

2011.aastal viibis üks töötaja lapsehoolduspuhkusel, seetõttu väiksem töötasufond.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	27
Muud intressitulud	3	27
Kokku finantstulud ja -kulud	3	27

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 835	1 019	0	0
Kokku	3 835	1 019	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MUSTVEE APTEEK (registrikood: 11634558) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VÄITS	Juhatuse liige	07.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 839
Kokku	46 797
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 797
Kokku	46 797

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 839
Kokku	46 797
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	12 000
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 797
Kokku	46 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	486821	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Väits	47911082724		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7726205
Mobiiltelefon	+372 5161342
E-posti aadress	mustvee2@hotmail.ee
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee