

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kärkla Apteek

registrikood: 10284665

tänava/talu nimi, Uus tn. 3

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

maakond: Hiiu maakond

postsihtnumber: 92413

telefon: 463 2166

e-posti aadress: oy.kardla.apteek@eesti.ee

veebilehe aadress: <http://www.hot.ee/kardlaapteek/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Kärkla Apteek põhitegevusalaks on ravimite valmistamine ja müük (EMTAK kood 47731). Lisategevuseks on enda kinnisvara üürile andmine (EMTAK kood 68201).

Tegevust jätkatakse endises mahus. 2011 aastal olulisi investeeringuid tehtud ei ole. 2012 aastal plaanitakse jätkuvalt investeerida hoone parendusse.

Tegevuse analüüs majandussuhtarvude abil:

1. *Maksevõime üldine tasee.* lühiajaliste kohustuste kattekordaja – käibevarad/lühiajalised kohustused. Näitab likviidsete varade suhet lühiajalistesse kohustustesse ehk mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad. 2010 – 1,98; 2011 – 3,6
2. *Likviidsuskordaja*– käibevara – varud/lühiajalised kohustused. Näitab likviidseid varasid lühiajaliste kohustuste katteks. Heaks loetakse maksevõimekordajat 0,9 või enam. Kärkla Apteegil 2010 – 0,88; 2011– 2,01
3. *Rahakordaja ehk vahetu maksevalmiduse aste* – sularaha+väärtpaberid/koguvamad. Mida suurem on see suhtarv, seda likviidsemad on ettevõtte varad. 2010 – 0,21; 2011 – 0,23.
4. *Puhasrentaabluse.* puhaskasumi marginaal – puhaskasum/müügitulu - näitab müügikäibe iga euro tasuvust peale kõikide kulude ja maksude mahaarvamist 2010 – 3,8% ; 2011 – 5,2%
5. *Varade rentaablus(ROA)* – puhaskasum/varad - 2010 – 14,4% ; 2011 – 20,3%
6. *Omakapitali rentaablus(ROE)* – puhaskasum/omakapital - 2010 – 22,6%; 2011 – 25,2%

Ravimid ostetakse hulgimüügifirmadelt Eesti Vabariigi piires.

2011 aasta käive on 671 210 eurot

2011 aastal on arvestatud töötasudeks 49 489 eurot sealhulgas tegevjuhi palk 13 396 eurot. Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

Töötajate arv aasta algul oli 6 (2 osalise tööajaga), alates juunikuust on töötajate arv 4 täiskohaga töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele.

Juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ Kärkla Apteegi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seadust, Eesti head raamatupidamistava ja Eesti hea tava taksonoomiat.

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise päeva 02.05.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist, mis põhinevad aktuaalsel informatsioonil osahingu seisundist ning kavatsustel ja riskidel raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhataja hinnangul on OÜ Kärkla Apteek jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja kinnitab esitatud andmete õigust ja täielikkust.

Juhatuse esimees/tegevjuht Krista Luuk

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 793	38 416	2
Nõuded ja ettemaksed	29 106	33 334	
Varud	52 947	57 424	
Kokku käibevara	120 846	129 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 307	50 702	4
Kokku põhivara	50 307	50 702	
Kokku varad	171 153	179 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 705	65 366	3;5;6
Kokku lühiajalised kohustused	33 705	65 366	
Kokku kohustused	33 705	65 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 898	2 940	
Kohustuslik reservkapital	336	294	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 516	85 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 698	25 857	
Kokku omakapital	137 448	114 510	
Kokku kohustused ja omakapital	171 153	179 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	671 210	686 144	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-543 615	-559 476	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 124	-21 849	
Tööjõukulud	-65 161	-71 403	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 524	-4 532	
Ärikasum (kahjum)	37 786	28 884	
Finantstulud ja -kulud	38	99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 824	28 983	
Tulumaks	-3 126	-3 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 698	25 857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	671 210	686 144
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-543 651	-559 476
Väljamaksed töötajatele	-65 161	-71 403
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 126	-3 126
Muud rahavood äritegevusest	-43 045	-22 470
Kokku rahavood äritegevusest	16 227	29 669
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 128	-2 688
Laekunud intressid	38	99
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 090	-2 589
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-11 760	-11 760
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 760	-11 760
Kokku rahavood	377	15 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 416	23 096
Raha ja raha ekvivalentide muutus	377	15 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 793	38 416

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 940	294	97 179	100 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 857	25 857
Makstud dividendid			-11 760	-11 760
31.12.2010	2 940	294	111 276	114 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 698	34 698
Makstud dividendid			-11 760	-11 760
Muud muutused omakapitalis	-42	42		0
31.12.2011	2 898	336	134 214	137 448

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte osakapitali eurodesse. Konverteerimise tulemusel toimus osakapitali vähenemine, vähendamisele kuuluv summa kanti reservkapitali. Osakapitali suuruseks on 2898 eurot, mis on rahaliselt sisse makstud.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 134 214 eurot (2010 - 111 246 eurot). Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 106 029 eurot. Dividendide väljamaksmisega 2012 aastal kaasneks tulumaksukulu 21/79 dividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasneks kohustus maksta tulumaksu 28 184,94 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kärkla Apteek OÜ majandusaasta 01.01.2011 - 31.12.2011 aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava, Eesti hea tava taksonoomia 2011-ga, mille põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ja kaubavarud hinnatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 320 eurot. Vara mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Hooned 5%

Masinad ja seadmed 10%

Arvutid 20%

Muu materiaalne põhivara 10%

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20
Masinad ja seadmed	10
Arvutustehnika	5
Muu materiaalne põhivara	10

Rendid

Renditulu vabade ruumide rentimisest on näidatud realiseerimise netokäibes. Kinnisvarainvesteeringuga tegemist ei ole.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse ja aruandeid (deklaratsioone) esitatakse riigi poolt kehtestatud reeglite järgi. Maksuarvestuse tulemused kajastuvad esitatavates maksudeklaratsioonides ja vastavatel kontodel.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest.

Tulu kaupade müügist, renditulu ja intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis. Kaupade müügitulu arvestusperiood on üks

kuu. Kuu lõppedes tulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

2011 aasta renditulu, vabade ruumide rentimisest, on näidatud realiseerimise netokäibes. Kinnisvarainvesteeringuga tegemist ei ole.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulu kontol, arvestusperioodiks on üks kuu. Kuu lõppedes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 814	1 495
Arvelduskontod	36 979	36 921
SEB pank	11 092	30 663
Swedbank	25 887	6 258
Kokku raha	38 793	38 416

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 170	2 263
Üksikisiku tulumaks	1 821	1 943
Sotsiaalmaks	3 345	3 629
Kohustuslik kogumispension	32	11
Töötuskindlustusmaksed	426	446
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 794	8 292

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 116	59 992	1 207	12 675			74 990
Akumuleeritud kulum		-16 371	-379	-5 695			-22 445
Jääkmaksumus	1 116	43 621	828	6 980			52 545
Ostud ja parendused		2 688					2 688
Amortisatsioonikulu		-3 056	-110	-1 365			-4 531
31.12.2010							
Jääkmaksumus	1 116	43 253	718	5 615			50 702
Ostud ja parendused				379			379
Amortisatsioonikulu		-3 133	-110	-1 281			-4 524
Muud muutused					3 750	3 750	3 750
31.12.2011							
Jääkmaksumus	1 116	40 120	608	4 713	3 750	3 750	50 307

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	22 536	52 112
Kokku võlad tarnijatele	22 536	52 112

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 933	3 179
Puhkusetasude kohustus	442	1 782
Kokku võlad töövõtjatele	3 375	4 961

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	671 210	686 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	666 619	683 167
Rent vabadest ruumidest	4 591	2 977
Kokku müügitulu	671 210	686 144

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	49 489	53 330
Sotsiaalmaksud	17 012	18 285
Puhkuste inventeerimine	-1 340	-213
Kokku tööjõukulud	65 161	71 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 396	13 075

Tegevjuhile aruandeperioodil makstud tasu käsitletakse töötasuna. Juhatuse liikmetele palka makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kärkla Apteek (registrikood: 10284665) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LUUK	Juhatuse liige	14.06.2012
MARET ILVES	Juhatuse liige	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 698
Kokku	134 214
Jaotamine	
Dividendideks	20 286
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 928
Kokku	134 214

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 698
Kokku	134 214
Jaotamine	
Dividendideks	20 286
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 928
Kokku	134 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	666619	99.32%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4591	0.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Luuk	45406060228	Põllu 28-4, Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	953 EUR
Lembit Luuk	35403210211	Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	189 EUR
Maret Ilves	45712100360	Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	1134 EUR
Marge Noorkõiv	46501210218	Nuutri 15-1, Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	315 EUR
Viivika Remmelkoor	46605230299	Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	315 EUR
Krista Luuk	45406060228	Põllu 28-4, Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	189 EUR
Koit Remmelkoor	36202210279	Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	315 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4632166
E-posti aadress	oy.kardla.apteek@eesti.ee
Veebilehe aadress	http://www.hot.ee/kardlaapteek/