

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MÄRJAMAA APTEEK

registrikood: 10397518

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 66

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78301

telefon: +372 4821187

e-posti aadress: marjaapt@hotmail.ee

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Märjamaa Apteek põhitegevusalaks põhikirja järgi on apteegiteenuste osutamine, ravimite valmistamine, ravimite, sanitaar-hügieeni- ja haigepõetusvahendite, sidumismaterjalide, desinfektsioonivahendite, veterinaarravimite, meditsiinitehnika jm. apteegikaupade ning kosmeetiliste vahendite müük, samuti ravimitealase info kogumine, edastamine, reklaam ning ürituste korraldamine ja meditsiinitehnika ja haigepõetusvahendite laenus.

Seoses uute määruste ja seaduste vastuvõtmisega, nagu uued juurdehindluse piirmäärad, uus ravimite väljakirjutamise ja väljastamise kord, piirhindade kehtestamine retseptiravimitele, narkootiliste ja psühhotroopsete ainete käitlemise seaduse muudatused ja rida teisi, on töö apteegis olnud viimasel ajal palju pingelisem ja mahukam. Töö retseptiravimitega on nõudnud suuremat tähelepanu, keskendumist ja samuti enesetäiendamist. Seoses Tervisekaitseinspeksiooni uute nõudmistega läbiti toiduhügieeni ja toiduohutuse alane koolitus, sest apteek müüb ka toidulisandeid, vitamiine ja imikute eritoite.

Apteegi juhataja ja töötajad on läbinud prooviisortide ja farmatseutide täiendkurse, samuti koolitustsükli klienditeeninduse vallas ning koolitusi IT arendamise, uue apteegitarkvara NOOM programmi alal, mis võeti kasutusele 2011 aastal.

Võtsime osa konverentsist PHARMA 2011 – uued teadmised ja arengusuunad tänapäeva farmaatsias, samas kuulasime ka arvukate ravimifirmade uute toodete tutvustusi.

2011 aasta realiseerimise netokäive oli 575 776 eurot, eelmise aastaga võrreldes on toimunud väike langus. Tegevuskulud on suurenenud. On tehtud jooksvat remonti. Kaubavarud on vähenenud. Tarnijatele tasumata arved ei ületa maksetähtaegasid. Võib nentida, et apteek töötab stabiilselt.

Oma igapäevatöös püüame üha enam keskenduda heale teenindusele, tahame aidata klienti tema probleemide lahendamisel, kindlasti on meil selles osas veel palju ära teha, liigume selles suunas.

2012. aastal on plaanis jätkata pidevat töötajate koolitust.

OÜ Märjamaa Apteegi juhatus koosneb ühest liikmest, kes täidab juhataja kohustusi. Juhataja palgakulu oli 11 326 eurot.

OÜ Märjamaa Apteek põhilised olulised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutusmetoodika	2011	2010
Kasutatava omakapitali tulukus	Puhaskasum / omakapital * 100	86,09%	91,97%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	6,54%	7,70%
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	33,57%	32,57%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Märjamaa Apteek juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Märjamaa Apteek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Märjamaa Apteek on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 894	18 870	2
Nõuded ja ettemaksed	26 192	24 288	3
Varud	33 512	40 451	5
Kokku käibevara	77 598	83 609	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 276	28 980	6
Kokku põhivara	23 276	28 980	
Kokku varad	100 874	112 589	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	67 007	75 923	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	67 007	75 923	
Kokku kohustused	67 007	75 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 898	135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 157	33 719	
Kokku omakapital	33 867	36 666	
Kokku kohustused ja omakapital	100 874	112 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	575 776	592 504	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 385	-484 271	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 897	-24 398	
Tööjõukulud	-36 541	-33 224	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 704	-4 932	
Muud ärikulud	-2 612	-85	
Ärikasum (kahjum)	37 637	45 594	
Finantstulud ja -kulud	15	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 652	45 612	
Tulumaks	-8 495	-11 893	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 157	33 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 637	45 594	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 704	4 932	7
Kokku korrigeerimised	5 704	4 932	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 904	4 609	
Varude muutus	6 939	-1 329	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	935	-2 765	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 563	-8 495	
Kokku rahavood äritegevusest	38 748	42 546	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 212	
Laekunud intressid	15	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	-2 194	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-39 739	-31 956	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 739	-31 956	
Kokku rahavood	-976	8 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 870	10 474	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-976	8 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 894	18 870	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	44 873	47 685
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	44 873	47 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 719	33 719
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
31.12.2010	2 556	256	33 854	36 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 157	29 157
Makstud dividendid			-31 956	-31 956
31.12.2011	2 556	256	31 055	33 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märjamaa Apteek 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. OÜ Märjamaa Apteek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

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 põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Varaobjektid võetakse arvele juhatuse igakordse otsuse alusel. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Transpordivahendid	4
Muu inventar	4

Maksustamine

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 dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude all kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	321	0
Arvelduskontod	17 573	18 870
Kokku raha	17 894	18 870

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	26 065	23 597
Laekumata kaardimaksed	1 062	442
Laekumata soodusretseptid Eesti Haigekassalt	14 967	14 156
Ostjatelt laekumata arved	10 036	8 999
Kokku nõuded ostjate vastu	26 065	23 597

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 397	0	68
Käibemaks	0	1 501	0	1 289
Üksikisiku tulumaks	0	442	0	365
Sotsiaalmaks	0	1 032	0	923
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	38
Töötuskindlustusmaksed	0	118	0	102
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 535		2 785

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	33 512	40 451
Kokku varud	33 512	40 451

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 688	19 000	14 332	14 332	37 020
Akumuleeritud kulum		-5 320	0	0	-5 320
Jääkmaksumus	3 688	13 680	14 332	14 332	31 700
Ostud ja parendused		2 212			2 212
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 212			2 212
Amortisatsioonikulu		-2 066	-2 866	-2 866	-4 932
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 688	21 212	14 332	14 332	39 232
Akumuleeritud kulum		-7 386	-2 866	-2 866	-10 252
Jääkmaksumus	3 688	13 826	11 466	11 466	28 980
Amortisatsioonikulu		-2 121	-3 583	-3 583	-5 704
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 688	21 212	14 332	14 332	39 232
Akumuleeritud kulum		-9 507	-6 449	-6 449	-15 956
Jääkmaksumus	3 688	11 705	7 883	7 883	23 276

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 194	52 350	8
Võlad töövõtjatele	3 420	2 004	
Maksuvõlad	4 535	2 785	4
Muud võlad	8 858	18 784	
Dividendivõlad	5 000	12 782	
Muud viitvõlad	3 858	6 002	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 007	75 923	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	50 194	52 350

Võlad tarnijatele ei ületa maksetähtaegasid.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	31 055	33 853
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 255	8 999
Kokku tingimuslikud kohustused	39 310	42 852

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Märjamaa Apteek osakapital seisuga 31.12.2011 on 2 556 eurot, mis koosneb 1 osast. Põhikirjajärgne minimaalne osakapital on 2 556 ja maksimaalne 9 587 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	575 776	592 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	575 776	592 504
Kokku müügitulu	575 776	592 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekidetegevus	575 776	592 504
Kokku müügitulu	575 776	592 504

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 955	24 473
Sotsiaalmaksud	9 586	8 751
Kokku tööjõukulud	36 541	33 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	31 956	8 495	44 738	11 893
Kokku	31 956	8 495	44 738	11 893

Väljakuulutatud dividendidest on välja maksmata 5 000 eurot, tasumata tulumaks on potentsiaalse kohustusena kajastatud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 326	10 162

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei olnud. Osaühing ei ole juhatuse liikmele liikmeks olemise eest arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MÄRJAMAA APTEEK (registrikood: 10397518) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLY KURIK	Juhatuse liige	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 157
Kokku	31 055
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 157
Kokku	31 055
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	575776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silvi Tooming	45509044710		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821187
E-posti aadress	marjaapt@hotmail.ee