

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Apteekide Infotehnoloogia OÜ

registrikood: 10681604

tänava/talu nimi, Aardla 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50112

telefon: +372 7371644

faks: +372 7371600

e-posti aadress: siim@apotheka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

Tegevusaruanne

2011. aastal oli Aptekide Infotehnoloogia OÜ kontserni (Aptekide Infotehnoloogia OÜ ja tütarettevõtte (Aptieku Infotehnoloogija SIA) müügitulu 3 808 958 eurot.

Ettevõtte juhatuse koosseis ühest liikmest. Ettevõtte eesmärgiks aastal 2011. oli jätkuvalt laiendada tegevust ning seeläbi suurendada ettevõtte kasumlikkust.

Aptekide Infotehnoloogia OÜ osutab oma klientidele meditsiiniinfotehnoloogia teenuseid. Pakutavate teenuste hulka kuuluvad uute infotehnoloogiliste lahenduste väljatöötamine, nende arendamine ja hooldamine. 2011. aasta lõpu seisuga kasutas kolmest Eesti suurimast ravimite hulgimüüjast kaks Aptekide Infotehnoloogia poolt pakutavat IT täisteenust ning üks mitmeid erinevaid infotehnoloogia alaseid teenuseid. Nimetatud täisteenus sisaldab erinevaid IT teenuseid alates serverite ja tarkvara rendist kuni programmeerimistööde ja kasutajatoeni. IT täisteenuse ostmise võimaldab Aptekide Infotehnoloogia klientidel unustada infotehnoloogiaga seonduvad mured ning keskenduda oma ettevõtte põhitegevusele.

Teiseks oluliseks sihtrühmaks IT teenuste osutamisel on apteegid. Aptekide Infotehnoloogia OÜ klientide hulka kuulus 2011. aasta lõpu seisuga 367 apteeki. Tarkvara "Noom" ja sellel põhinevaid infotehnoloogilisi lahendusi kasutasid kõik suuremad apteegiketid Eestis, sealhulgas Apotheka, Terve Pere Apteek, + Apteek 1 ja Farmacia apteegid.

2011. aastal jätkus apteekide üleminek tarkvaralt "RAX" tarkvarale „Noom“. Tegemist on kaasaegse, mitmeid on-line teenuseid ja digiresepti toetava süsteemiga, mis on mõeldud keskmistele ja suurematele apteekidele.

Aptekide Infotehnoloogia OÜ eesmärgiks 2011. aastal oli pakkuda oma klientidele parima hinna ja kvaliteedi suhtega IT teenust meditsiinisektoris. Uute lahenduste väljatöötamisel uuriti põhjalikult klientide vajadusi ning keskenduti võimalikult mugava ja kliendikeskse IT keskkonna loomisele.

2011. aastal jätkas Aptekide Infotehnoloogia OÜ statistiliste turuülevaadete koostamisega. Erinevaid analüüse ja uuringuid Eesti ravimituru kohta tellis Aptekide Infotehnoloogialt üle 80 erineva ravimite tootja. On-line turuülevaadete keskkonda „MediCube“ lisandus mitmeid olulisi uuendusi.

2011. aastal töötas kontsernis 23 töötajat. Töötajatele maksti aruandeaastal palka 422 600 eurot. Juhatuse liikmele maksti tasu 50 121 eurot. Sarnane palgapoliitika jätkub ka 2012. aastal.

Aptekide Infotehnoloogia OÜ eelisena konkurentide ees näeme pikaajalist kogemust meditsiinisektoris. Ettevõtte on moodustatud spetsialistidest, kes omavad Eestis kõige pikemat kogemust apteekide infosüsteemide arendamisel ja juurutamisel.

2012.a soovib Aptekide Infotehnoloogia OÜ jätkata juhtiva IT teenusepakkujana Eestis. Samuti on jätkuvalt eesmärgiks kasvatada ettevõtte käivet Lätis ning käivitada tegevus Soome turul.

Aptekide Infotehnoloogia OÜ kontserni peamised finantssuhtarvud:				
		2011	2010	
Varade rentaablus		0.211	0.220	
Omakapitali rentaablus (ROE)		0.214	0.224	
Maksevõime üldine tase		6.516	6.608	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe		0.013	0.017	
Suhtarvude arvutamise meetodika:				
Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku				
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital				
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused				
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital				

Siim Uibokand

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	514 651	394 837	2
Nõuded ja ettemaksed	834 812	600 677	3
Varud	11 959	8 159	8
Kokku käibevara	1 361 422	1 003 673	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 990 100	2 573 246	5
Nõuded ja ettemaksed	11 474 926	9 031 766	3
Materiaalne põhivara	50 770	4 296	9
Immateriaalne põhivara	15 799	15 799	10
Kokku põhivara	14 531 595	11 625 107	
Kokku varad	15 893 017	12 628 780	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	208 930	211 686	11
Kokku lühiajalised kohustused	208 930	211 686	
Kokku kohustused	208 930	211 686	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	3 347	-1 469	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 892 172	9 110 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 327 378	2 781 830	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 225 709	11 893 515	
Vähemusosalus	458 378	523 579	
Kokku omakapital	15 684 087	12 417 094	
Kokku kohustused ja omakapital	15 893 017	12 628 780	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 808 958	3 571 610	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-404 918	-320 198	14
Brutokasum (-kahjum)	3 404 040	3 251 412	
Üldhalduskulud	-1 088 068	-1 223 004	16
Muud äritulud	1 486	15	
Muud ärikulud	-33 998	-12 984	
Ärikasum (kahjum)	2 283 460	2 015 439	
Finantstulud ja -kulud	585 732	468 387	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	416 866	311 251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 286 058	2 795 077	
Tulumaks	-23 817	-13 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262 241	2 781 830	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 327 378	2 781 830	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 283 460	2 015 439	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 334	3 274	9
Muud korrigeerimised	-23 817	-13 247	
Kokku korrigeerimised	-10 483	-9 973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	292 876	468 032	
Varude muutus	-3 800	-2 656	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 756	-200 872	
Makstud intressid	-235	-485	
Kokku rahavood äritegevusest	2 559 062	2 269 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 743	-1 020	
Antud laenud	-2 476 188	-2 152 804	
Antud laenude tagasimaksed	84 157	0	
Laekunud intressid	6 515	434	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 445 259	-2 153 390	
Kokku rahavood	113 803	116 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	394 837	278 788	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113 803	116 095	
Valuutakursside muutuste mõju	6 011	-46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	514 651	394 837	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262 241	2 781 830
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	4 816	-1 469
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	4 816	-1 469
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 267 057	2 780 361
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	3 332 194	2 823 563
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-65 137	-63 995

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	-1 423	9 110 342	523 579	9 635 310
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	-1 423	9 110 341	523 579	9 635 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-46	2 781 830		2 781 784
31.12.2010	2 556	256	-1 469	11 892 172	523 579	12 417 094
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					-64	-64
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-1 469	11 892 172	523 515	12 417 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 816	3 327 378	-65 137	3 267 057
31.12.2011	2 556	256	3 347	15 219 550	458 378	15 684 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apteekide Infotehnoloogia OÜ konsolideeritud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. 2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Apteekide Infotehnoloogia OÜ ja tema tütarettevõtte Aptieku Infotehnoloogia SIA, A-Apteekide Allianss OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt 50% ja enam tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes või äritegevuses algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Sidusettevõtteid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad on hoiused, antud laenud, ostetud väärtpaberid ja muud taolised varad:

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste

nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse vastavalt kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

3 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, vastavalt põhivara kasulikule tööeale

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise

täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tuulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

Apteekide Infotehnoloogia OÜ konsolideeritud aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: ema-, tütar-, sidusettevõtteid; juhtkonna ning juhatuse liikmeid; eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital on moodustatud, seda võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	514 651	394 837
Kokku raha	514 651	394 837

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	832 588	411 394	
Ostjatelt laekumata arved	832 588	411 394	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182	72 769	4
Muud nõuded	11 474 926	9 139 975	
Laenu nõuded	0	108 209	
pikajalised nõuded	11 474 926	9 031 766	
Ettemaksed	2 029	8 305	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 309 725	9 632 443	

Tähtaja ületanud kokku summas 19 079 eurot sh. Kuni 30 päeva 13 848 eurot ja 30-60 päeva 5 231 eurot
Ebatõenäoliselt laekuvad arveid aruandeperioodil ei ole

2010 a. Lühiajaliste nõuetena kajastatud tagatiseta laenuleping residentidest juriidilisele isikule summas 108 209 eurot, lõppes 22.07.11. Aruandeperioodil laekus intressi-nõue summas 5 951 eurot.

Pikaajaliste nõuetena kajastatakse laenuõudeid residentidest juriidilistele isikutele summas 11 474 926 eurot, intressimääraga 5,85 % aastas, tagasimakse tähtaegadega 31.12.2015. Aruandeperioodil arvestatud intressitulud sisalduvad nõuetes ostjatele summas 582 345 eurot. Juhtkonna hinnangul on nõuded sissenõutavad hoolimata tagatiste puudumisest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		357	1 421	731
Käibemaks		52 091	70 822	0
Üksikisiku tulumaks		11 735		12 664
Sotsiaalmaks		22 279		24 226
Kohustuslik kogumispension		864		344
Töötuskindlustusmaksed		2 890	21	1 821
Ettemaksukonto jääk	182		505	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	182	90 216	72 769	39 786

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 990 100	2 573 246	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 990 100	2 573 246	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40003599616	Aptieku Infotehnoloogia SIA	Läti	IT teenused	100	100
11538168	A-Apteekide Allianss OÜ	Eesti	Ärinõustamine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Aptieku Infotehnoloogia SIA	3 624	3 624
A-Aptekide Allianss OÜ	213 465	213 465
Kokku	217 089	217 089

A-Aptekide Allianss OÜ juhatus on hinnanud tehtud investeeringut ja teinud selle põhjal otsuse allahinnata 31.12.11 seisuga A-Aptekide Allianss OÜ investeeringu väärtust 130 000 euro võrra.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10676862	Aptekide Koostöö AS	Eesti	Aptegikaupade müük ja marketing	49	49
1966959-9	FPC-Ketjukaupan kehitysyhtiö Oy	Soome	Ärinõustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Aptekide Koostöö AS	1 550 820	546 888	2 097 708
FPC-Ketjukaupan kehitysyhtiö Oy	1 022 426	-130 034	892 392
Kokku	2 573 246	416 854	2 990 100

Lisa 8 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 959	8 159
Kokku varud	11 959	8 159

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 000	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	-2 704	-2 704	-2 704
Jääkmaksumus	4 296	4 296	4 296
Ostud ja parendused	59 743	59 743	59 743
Amortisatsioonikulu	-13 334	-13 334	-13 334
Muud muutused	65	65	65
31.12.2011			
Soetusmaksumus	66 808	66 808	66 808
Akumuleeritud kulum	-16 038	-16 038	-16 038
Jääkmaksumus	50 770	50 770	50 770

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	799	15 000	15 799
Jääkmaksumus	799	15 000	15 799
31.12.2011			
Jääkmaksumus	799	15 000	15 799

A-Aptekide Allianss OÜ soetusel on tekkinud firmaväärtus summas 799 eurot ning kaubamärk A-Aptekit väärtusega 15 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 038	75 646	
Võlad töövõtjatele	55 992	53 241	
Maksuvõlad	90 216	39 786	4
Muud võlad	15 684	17 116	
Muud viitvõlad	15 684	17 116	
Saadud ettemaksed	0	25 897	
Kokku võlad ja ettemaksed	208 930	211 686	

Ületähtajalist võlgnevust hankijaile ei ole

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 023 444	9 394 816
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 196 106	2 497 356
Kokku tingimuslikud kohustused	15 219 550	11 892 172

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	933 160	810 990
Leedu	29 321	11 612
Sloveenia	29 160	20 919
Eesti	2 779 084	2 645 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 813	68 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 784 538	3 557 825
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	24 420	13 785
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 420	13 785
Kokku müügitulu	3 808 958	3 571 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste müük	3 306 860	3 167 231
kauba müük	502 098	404 379
Kokku müügitulu	3 808 958	3 571 610

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	404 918	320 198
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	404 918	320 198

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	86 775	96 049	
Mitmesugused bürookulud	52 134	55 093	
Tööjõukulud	592 302	555 163	16
Amortisatsioonikulu	16 337	2 704	
Muud	31 070	73 177	
Infotehnoloogilised kulud	309 450	440 818	
Kokku üldhalduskulud	1 088 068	1 223 004	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	422 600	406 564
Sotsiaalmaksud	130 857	127 169
puhkusekulu	38 845	21 430
Kokku tööjõukulud	592 302	555 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	22

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	40	0	1 000	0
Sidusettevõtjad	42 560	2 645	39 205	2 549

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	1 740	0	2 200
Sidusettevõtjad	34 281	475 110	32 356	491 596
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	852	0	57

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	50 121	44 073

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole aastal 2011 ega 2010 allahinnatud. Omavahelised tehingud on tekkinud teenuste ostu müügi tulemusel.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	99 201	132 861
Nõuded ja ettemaksed	729 063	477 582
Kokku käibevara	828 264	610 443
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 314 796	1 767 908
Nõuded ja ettemaksed	11 474 926	9 031 767
Materiaalne põhivara	38 901	0
Kokku põhivara	13 828 623	10 799 675
Kokku varad	14 656 887	11 410 118
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	139 999	146 303
Kokku lühiajalised kohustused	139 999	146 303
Kokku kohustused	139 999	146 303
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 261 003	8 513 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 253 073	2 747 080
Kokku omakapital	14 516 888	11 263 815
Kokku kohustused ja omakapital	14 656 887	11 410 118

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 082 618	2 965 419
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 028	-133 578
Brutokasum (-kahjum)	2 963 590	2 831 841
Üldhalduskulud	-828 446	-915 813
Muud äritulud	136	14
Muud ärikulud	-14 827	-12 425
Ärikasum (kahjum)	2 120 453	1 903 617
Finantstulud ja -kulud	1 132 620	843 463
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 253 073	2 747 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 253 073	2 747 080

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 120 453	1 903 617
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 780	0
Kokku korrigeerimised	7 780	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	275 528	497 351
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 988	-211 793
Makstud intressid	-236	-371
Kokku rahavood äritegevusest	2 398 537	2 188 804
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 681	0
Antud laenud	-2 476 188	-2 152 804
Antud laenude tagasimaksed	84 157	0
Laekunud intressid	6 515	149
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 432 197	-2 152 655
Kokku rahavood	-33 660	36 149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 861	96 712
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 660	36 149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 201	132 861

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 513 921	8 516 733
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	8 513 921	8 516 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 747 080	2 747 080
Muud muutused omakapitalis			2	2
31.12.2010	2 556	256	11 261 003	11 263 815
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-217 089
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				846 789
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010				11 893 515
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	11 261 003	11 263 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 253 073	3 253 073
31.12.2011	2 556	256	14 514 076	14 516 888
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-217 089
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				925 910
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				15 225 709

Aruande digitaalallkirjad

Apteekide Infotehnoloogia OÜ (registrikood: 10681604) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM UIBOKAND	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aptekide Infotehnoloogia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Aptekide Infotehnoloogia OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Aptekide Infotehnoloogia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu konsolideeritud bilansis kajastuvatele laenuvõtetele juriidiliste isikute vastu, millede põhiosade saldod koos intressinõuetega moodustavad bilansipäeva seisuga kokku 12 057 tuhat eurot. Auditi käigus hindasime neid nõudeid ebapiisavate tagatiste tõttu kõrgendatud riskiklassiga varaks. Arvesse võttes summade olulisust, võivad laenuvõtjatega seonduvad sündmused avaldada olulist mõju Aptekide Infotehnoloogia OÜ varade väärtusele ja omakapitalile. Kõnealuste laenudega seotud asjaolud on avalikustatud aastaaruande lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Infotehnoloogia OÜ (registrikood: 10681604) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 892 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 327 378
Kokku	15 219 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	863133	28.00%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	717695	23.28%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	700679	22.73%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	655981	21.28%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	145130	4.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Uibokand	37204062721		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371644
Faks	+372 7371600
E-posti aadress	siim@apotheka.ee