

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Pelgulinna Apteek

registrikood: 10198380

tänavatänu nimi, Ädala 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6721873

faks: +372 6721904

e-posti aadress: pelguapt@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Pelgulinna Apteegi majandusaasta müügitulu oli 914 086 eurot, kahjum -7404 eurot, bilansimaht oli 213 679 eurot. Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud, järgmisel perioodil planeeritavaid investeeringuid ei ole. Osaühingu juhatuse on üheliikmeline, juhatuse töö eest tasu makstud ei ole. Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumisega seoses tasu maksmist ei ole ette nähtud, samuti ei ole ette nähtud rakendada muid soodustusi. Müügitulu vähenemise põhjuseks on elanikkonna ostujõu langus, ostetakse ainult kõige vajalikumat. Vähenenud on toidulisandite ja ravimisarnaste preparaatide müük. Müügitulu vähenemisel on suur osa ka Pelgulinna Polikliinikus avatud apteegil, sest perearstikeskusest tulevad patsiendid saavad oma ravimid osta sealt. Tugev konkurents apteekide vahel ja madal juurdehindlus ravimitele (riigi poolt seadusega määratud) mõjutavad apteekide jätkusuutlikkust.

Finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu(eurodes)	914 086	896 349
Käibe kasv (%)	1,98	11,4
Kasumi kasv	-3 831	-15 455
Kasumi kasv (%)	-34,1	-57,9
Maksevõime kordaja	2,97	2,41
Võlakordaja	0,23	0,31
Ärirentaablus %	-0,86	-1,33
Puhasrentaablus %	-0,81	-1,25
Omakapitali rentaablus ROE %	-4,51	-6,55
Koguvara rentaablus ROA%	-3,48	-4,64

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Käibe kasv % (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010
- *Kasumi kasv % (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010
- *Maksevõime kordaja (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
- *Võlakordaja kohustused / varade maksumus
- *Ärirentaablus ärikasum / müügitulu
- *Puhasrentaablus puhaskasum / müügitulu
- *Omakapitali rentaablus ROE puhaskasum / omakapital
- *Koguvara rentaablus ROA puhaskasum / varade maksumus

Juhatuse liige

Tiina Järve

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	131 583	158 910	2
Nõuded ja ettemaksed	15 516	24 646	3
Varud	65 527	58 798	5
Kokku käibevara	212 626	242 354	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 053	5 261	5
Kokku põhivara	1 053	5 261	
Kokku varad	213 679	247 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 579	76 110	6
Kokku lühiajalised kohustused	49 579	76 110	
Kokku kohustused	49 579	76 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	5 460	5 461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 262	164 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 404	-11 235	
Kokku omakapital	164 100	171 505	
Kokku kohustused ja omakapital	213 679	247 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	914 086	896 349	9
Muud äritulud	24 247	22 456	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-791 054	-780 565	10
Mitmesugused tegevuskulud	-56 922	-54 077	11
Tööjõukulud	-93 181	-91 387	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 208	-4 208	6
Muud ärikulud	-798	-530	13
Ärikasum (kahjum)	-7 830	-11 962	
Finantstulud ja -kulud	426	727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 404	-11 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 404	-11 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 830	-11 962
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 208	4 208
Kokku korrigeerimised	4 208	4 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 130	2 531
Varude muutus	-6 729	-8 541
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 532	11 237
Laekunud intressid	426	727
Kokku rahavood äritegevusest	-27 327	-1 800
Kokku rahavood	-27 327	-1 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	158 910	160 710
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 327	-1 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 583	158 910

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	5 461	164 497	182 740
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 782	5 461	164 497	182 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 235	-11 235
31.12.2011	12 782	5 461	153 262	171 505
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	12 782	5 461	153 262	171 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 404	-7 404
Muutused reservides		-1		-1
31.12.2012	12 782	5 460	145 858	164 100

Muutused reservides -1€ ümardus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelgulinna Apteegi 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud. OÜ Pelgulinna Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõik nõuded on inventeeritud, ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2012.aastal kuludesse kantud ei ole.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle viie aasta ja maksumusega alates 1854 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle viie aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1854 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestust peetakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr aruandeaastal on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele maksutähtajad on bilansikuupäevast üle ühe aasta, äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 460	2 603
Arvelduskontod	66 079	94 610
Tähtajalised hoiused	62 044	61 697
Kokku raha	131 583	158 910

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	713	995
Üksikisiku tulumaks	1 889	1 749
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	4 266	4 040
Kohustuslik kogumispension	171	142
Töötuskindlustusmaksed	434	478
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 609	7 540

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	65 527	58 798
Kokku varud	65 527	58 798

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	21 041	0	0	21 041	0	21 041
Akumuleeritud kulum	-11 572	0	0	-11 572	0	-11 572
Jääkmaksumus	9 469	0	0	9 469	0	9 469
Amortisatsioonikulu	-4 208			-4 208		-4 208
31.12.2011						
Soetusmaksumus	9 469	0	0	9 469	0	9 469
Akumuleeritud kulum	-4 208	0	0	-4 208	0	-4 208
Jääkmaksumus	5 261	0	0	5 261	0	5 261
Amortisatsioonikulu	-4 208			-4 208		-4 208
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	0	5 261
Akumuleeritud kulum	-4 208	0	0	-4 208	0	-4 208
Jääkmaksumus	1 053	0	0	1 053	0	1 053

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 102	37 102		
Võlad töövõtjatele	4 868	4 868		
Maksuvõlad	7 609	7 609		
Kokku võlad ja ettemaksed	49 579	49 579		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	63 995	63 995		
Võlad töövõtjatele	4 575	4 575		
Maksuvõlad	7 540	7 540		
Kokku võlad ja ettemaksed	76 110	76 110		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	914 086	896 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	914 086	896 349
Kokku müügitulu	914 086	896 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük Eestis kood 47731	914 086	896 349
Kokku müügitulu	914 086	896 349

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	900	556
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	790 154	780 009
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	791 054	780 565

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	37 000	36 329
Energia	7 017	5 524
Elektrienergia	1 551	1 314
Soojusenergia	5 466	4 210
Mitmesugused bürookulud	1 307	735
Koolituskulud	99	125
Arvutiprogrammihooldus	3 682	3 682
Kaardimakseteenustasu	3 805	4 027
Muud	4 012	3 655
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 922	54 077

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	69 030	67 736
Sotsiaalmaksud	24 151	23 651
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	93 181	91 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Liikmemaksud	798	530
Kokku muud ärikulud	798	530

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal OÜ Pelgulinna Apteek pole teinud tehinguid seotud osapooltega.
Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Muudatused Raamatupidamise Toimkonna juhendites alates 01.01.2013 ei puuduta OÜ Pelgulinna Apteegi majandusaasta aruannete esitamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Osaühing Pelgulinna Apteek (registrikood: 10198380) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA JÄRVE	Juhatuse liige	19.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 404
Kokku	145 858

Aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	914086	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Järve	45101310321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6721873
Faks	+372 6721904
E-posti aadress	pelguapt@hotmail.ee