

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Pelgulinna Apteek

registrikood: 10198380

tänava/talu 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	10
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 896 349 eurot, kahjum -11 235 eurot, bilansimaht oli 247 615 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	2011	2010
Müügitulu(eurodes)	896 349	804154
Käibe kasv (%)	11,4	-20,6
Kasumi kasv	-15 455	-21917
Kasumi kasv (%)	-57,9	4 459,1
Maksevõime kordaja	2,41	2,9
Võlakordaja	0,31	0,26
Ärirentaablus %	-1,33	-3,46
Puhasrentaablus %	-1,25	-3,32
Omakapitali rentaablus ROE %	-6,55	-14,6
Koguvara rentaablus ROA%	-4,64	-10,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Juhatuse liige

Tiina Järve

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	158 910	160 710	2
Nõuded ja ettemaksed	24 646	27 179	3
Varud	58 798	50 256	5
Kokku käibevara	242 354	238 145	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 261	9 469	5
Kokku põhivara	5 261	9 469	
Kokku varad	247 615	247 614	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	76 110	64 874	6
Kokku lühiajalised kohustused	76 110	64 874	
Kokku kohustused	76 110	64 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	8
Kohustuslik reservkapital	5 461	5 461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 497	191 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 235	-26 690	
Kokku omakapital	171 505	182 740	
Kokku kohustused ja omakapital	247 615	247 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	896 349	804 154	9
Muud äritulud	22 456	1 570	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-780 565	-674 801	10
Mitmesugused tegevuskulud	-54 077	-56 359	11
Tööjõukulud	-91 387	-97 596	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 208	-4 208	6
Muud ärikulud	-530	-631	13
Ärikasum (kahjum)	-11 962	-27 871	
Finantstulud ja -kulud	727	1 181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 235	-26 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 235	-26 690	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 962	-27 871
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 208	4 208
Kokku korrigeerimised	4 208	4 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 531	-3 162
Varude muutus	-8 541	5 623
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 237	3 482
Laekunud intressid	727	1 182
Kokku rahavood äritegevusest	-1 800	-16 538
Kokku rahavood	-1 800	-16 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 710	177 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 800	-16 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158 910	160 710

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	5 461	191 187	209 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 690	-26 690
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelgulinna Apteegi 2011.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) ja rahaturufondi osakute 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 2011. 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 kukusi. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 603	1 509
Arvelduskontod	94 610	98 076
Tähtajalised hoiused	61 697	61 125
Kokku raha	158 910	160 710

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	995	1 119
Üksikisiku tulumaks	1 749	948
Erisoodustuse tulumaks	136	68
Sotsiaalmaks	4 040	2 050
Kohustuslik kogumispension	142	60
Töötuskindlustusmaksed	478	247
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 540	4 492

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	58 798	50 256
Kokku varud	58 798	50 256

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	21 041	8 048	2 231	31 320	2 290	33 610
Akumuleeritud kulum	-7 364	-8 048	-2 231	-17 643	-2 290	-19 933
Jääkmaksumus	13 677	0	0	13 677	0	13 677
Amortisatsioonikulu	-4 208			-4 208		-4 208
31.12.2010						
Soetusmaksumus	21 041			21 041		21 041
Akumuleeritud kulum	-11 572			-11 572		-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			9 469		9 469
Akumuleeritud kulum	-4 208			-4 208		-4 208
Jääkmaksumus	5 261			5 261		5 261

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	63 995	54 430
Võlad töövõtjatele	4 575	5 952
Maksuvõlad	7 540	4 492
Kokku võlad ja ettemaksed	76 110	64 874

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	896 349	804 154
Kokku müügitulu	896 349	804 154
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük Eestis kood 47731	896 349	804 154
Kokku müügitulu	896 349	804 154

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	556	320
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	780 009	674 481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	780 565	674 801

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	36 329	36 257
Energia	5 524	6 455
Elektrienergia	1 314	1 328
Soojusenergia	4 210	5 127
Mitmesugused bürookulud	735	1 650
Koolituskulud	125	58
Arvutiprogrammihoidlus	3 682	3 902
Kaardimakseteenustasu	4 027	3 109
Muud	3 655	4 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 077	56 359

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	67 736	72 437
Sotsiaalmaksud	23 651	24 236
Puhkusereserv	0	923
Kokku tööjõukulud	91 387	97 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Liikmemaksud	530	631
Kokku muud ärikulud	530	631

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

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon /EEK / asendus / EUR /. Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevad finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.
Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15.6466EEK/EUR.
Põhikirjalise otsusega määratud põhikapitali summa 200000 kr asemel määrati põhikapitaliks 12 782 eurot (summa 0,33 senti kanti eelmiste perioodide jaotamata kasumisse).

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pelgulinna Apteek (registrikood: 10198380) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA JÄRVE	Juhatuse liige	14.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 235
Kokku	153 262
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	896349	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