

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: EST-MED APTEX OÜ

registrikood: 10847163

tänavatalu nimi, Kase 48

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90509

telefon: +372 5117251

e-posti aadress: taivo.pello@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2006. aastal oli Est-Med Aptex OÜ põhitegevuseks oli esmaabipakendite valmistamine ja müük ning autotarvikute ja varuosade ost-müük.

2011. a tulud koosnesid kaupade müügist kogusummas 138 646 eurot. Esmaabipakendite valmistamisel jätkati koostööd õmblusfirmaga.

Est-Med Aptex OÜ keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 2 ning töötasusid arvestati 25 670 eurot. Est-Med Aptex OÜ juhatajale maksti töötasu aruandeperioodil 9600 eurot.

Est Med Aptex OÜ majandusaasta aruanne algab 01.01. ning lõpeb 31.12.

2011. aastal arengu-ja uurimisväljaminekuteks raha ei kulutatud. Aastal 2012 ei ole samuti selleks otstarbeks raha plaanitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Est-Med Aptex OÜ 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 Est-Med Aptex OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Est-Med Aptex OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	12 934	9 139
Nõuded ja ettemaksed	10 106	5 718
Kokku käibevara	23 040	14 857
Põhivara		
Materiaalne põhivara	20 319	23 632
Kokku põhivara	20 319	23 632
Kokku varad	43 359	38 489
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	808
Võlad ja ettemaksed	6 055	3 147
Kokku lühiajalised kohustused	6 055	3 955
Kokku kohustused	6 055	3 955
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 240	1 240
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 738	32 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770	-2 194
Kokku omakapital	37 304	34 534
Kokku kohustused ja omakapital	43 359	38 489

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	138 646	84 345
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 872	-42 234
Mitmesugused tegevuskulud	-21 028	-14 923
Tööjõukulud	-25 670	-25 930
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 313	-3 313
Ärikasum (kahjum)	2 763	-2 055
Finantstulud ja -kulud	7	-139
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 770	-2 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770	-2 194

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 763	-2 055
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 313	3 313
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 055
Muud korrigeerimised	0	-4 020
Kokku korrigeerimised	3 313	-3 762
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 388	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 100	0
Makstud intressid	-5	-158
Kokku rahavood äritegevusest	3 783	-5 975
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	12	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	19
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 696
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 696
Kokku rahavood	3 795	-10 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 139	19 791
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 795	-10 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 934	9 139

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 240	32 932	36 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 194	-2 194
31.12.2010	2 556	1 240	30 738	34 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 770	2 770
31.12.2011	2 556	1 240	33 508	37 304

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Est-Med Aptex OÜ 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.

Est-Med Aptex OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Laos olev materjal on kajastatud soetusmaksumuses.

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 575 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Seotud osapooled

Est-Med Aptex OÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks omanikku.

Tulud

Müügitulu kaupade müügist on kajastatud netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	12 934	9 139
Kokku raha	12 934	9 139

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 260	787
Üksikisiku tulumaks	269	269
Sotsiaalmaks	528	528
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	34	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 099	1 626

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	26 295	26 295	650	26 945
Amortisatsioonikulu	-3 057	-3 057	-256	-3 313
31.12.2010				
Jääkmaksumus	23 238	23 238	394	23 632
Amortisatsioonikulu	-3 057	-3 057	-256	-3 313
31.12.2011				
Jääkmaksumus	20 181	20 181	138	20 319

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	808	808			3,2%	20.02.2011
Kapitalirendikohustused kokku	808	808				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	808	808			3,3%	20.02.2011
Kapitalirendikohustused kokku	808	808				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		17 416
Kokku		17 416

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 656	1 521
Kokku võlad tarnijatele	2 656	1 521

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	1 300	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 300	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 008	84 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 638	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 646	84 345
Kokku müügitulu	138 646	84 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmaabivahendid	13 864	26 566
Autotarvikud	124 782	57 779
Kokku müügitulu	138 646	84 345

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 200	19 365
Sotsiaalmaksud	6 470	6 565
Kokku tööjõukulud	25 670	25 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 778	9 778

Aruande digitaalallkirjad

EST-MED APTEX OÜ (registrikood: 10847163) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO PELLO	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770
Kokku	33 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	33 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 770
Kokku	33 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	33 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	124782	90.00%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	13864	10.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Pello	36705294711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117251
E-posti aadress	taivo.pello@mail.ee