

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Viljandi Kesklinna Apteek Osühing

registrikood: 11062257

tänava/talu nimi, Turu 8

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71003

telefon: +372 4333218

e-posti aadress: viljkesk@apotheka.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 Tööjõukulud	11
Lisa 3 Tulumaks	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Viljandi Kesklinna Apteek OÜ, ettevõtte register 11062257 (asukoht Turu tn. 8, Viljandi) loodi 2004.a. lõpus.

Tegevust alustati 01.01.2005.a.

Apteegi põhitegevuseks 2011. aastal oli ravimite, sealhulgas ka ekstemporaalselt valmistatud ravimite ning muude apteegikaupade müük elanikkonnale ning tervishoiu- ja teistele asutustele.

Viljandi Kesklinna Apteek OÜ oli elanike teenistuses kuuel päeval nädalas: esmaspäevast reedeni kella 8.00 - 18.00 ja laupäeviti kella 8.00 - 15.00.

Apteegi kogukäive 2011. aastal oli 917 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 6 ning nende palkade kogusumma oli 52 176 eurot.

2011. aasta apteegi kasumiks kujunes 56 689 eurot.

Osaühingut juhib juhatus, mis on kolmeliimeline. 2011. aastal tasustati ühe juhatuse liikme tööd 4980 euroga.

Põhieesmärgiks järgmisel aastal on töö täiustamine ja klienditeenindamise programmi arendamise kaudu apteegi turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Viljandi Kesklinna Apteek OÜ 2011 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Viljandi Kesklinna Apteegi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevabi 14.02.2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Juhatuse hinnangul on Viljandi Kesklinna Apteek OÜ jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	77 362	87 508
Nõuded ja ettemaksed	29 539	41 224
Varud	63 480	61 108
Kokku käibevara	170 381	189 840
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 106	11 725
Kokku põhivara	16 106	11 725
Kokku varad	186 487	201 565
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 994
Võlad ja ettemaksed	15 697	17 062
Kokku lühiajalised kohustused	15 697	19 056
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 408
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 408
Kokku kohustused	15 697	22 464
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	2 904	2 904
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 415	105 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 689	57 587
Kokku omakapital	170 790	179 101
Kokku kohustused ja omakapital	186 487	201 565

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	917 702	961 642
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-741 731	-783 206
Mitmesugused tegevuskulud	-34 086	-29 256
Tööjõukulud	-64 682	-73 730
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 609	0
Muud ärikulud	-64	0
Ärikasum (kahjum)	73 530	75 450
Finantstulud ja -kulud	439	-874
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 969	74 576
Tulumaks	-17 280	-16 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 689	57 587

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 530	75 450
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 609	1 481
Kokku korrigeerimised	3 609	1 481
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 686	-405
Varude muutus	-2 372	10 030
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 767	1 043
Laekunud intressid	497	1 742
Makstud intressid	-58	-2 617
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 280	-16 989
Kokku rahavood äritegevusest	62 845	69 735
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 991	-7 147
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 991	-7 147
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-656
Makstud dividendid	-65 000	-63 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 000	-64 568
Kokku rahavood	-10 146	-1 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 508	89 488
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 146	-1 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 362	87 508

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	2 904	169 740	185 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 587	57 587
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2010	12 782	2 904	163 415	179 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 689	56 689
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2011	12 782	2 904	155 104	170 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Viljandi Kesklinna Apteegi 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 väljaantud juhendid.

Viljandi Kesklinna Apteegi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne 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 2556 euri 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiototel põhivara

Müügiototel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2556

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	52 176	55 571
Sotsiaalmaksud	17 096	18 120
HAIGUSHÜVITIS	0	39
Kokku tööjõukulud	69 272	73 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 3 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	65 000	17 280	63 912	16 989
Kokku	65 000	17 280	63 912	16 989

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 985	4 985

Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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.

Aruande digitaalallkirjad

Viljandi Kesklinna Apteek Osaühing (registrikood: 11062257) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA PÄÄRU	Juhatuse liige	25.05.2012
MENDI PÄÄRU	Juhatuse liige	28.05.2012
LIIDIA PÄÄRU	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 689
Kokku	155 104
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 104
Kokku	155 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 689
Kokku	155 104
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 104
Kokku	155 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	917702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mendi Pääru	33303256029		2556 EUR
Liina Pääru	47003242720	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	10224 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333218
E-posti aadress	viljkesk@apotheka.ee