

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Marja Apteek OÜ

registrikood: 11458305

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 45
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10619

telefon: +372 5293111

e-posti aadress: andre@marja.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. aastal oli ettevõtte põhitegevus apteegiteenuse osutamine, sealhulgas ravimite ja apteegikaupade müük. 2014 aasta juunis avas ettevõtte uue tegevuskoha ja seega osutatakse apteegiteenust edaspidi kahes tegevuskohas – Marja Apteegis (Mustamäe tee 45, Tallinn) ja Järveotsa Apteegis (Õismäe tee 107, Tallinn).

Aruandeaasta müügitulu moodustas 2 096 663 eurot ning kahjumiks kujunes 5 690 eurot.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 9. Tööjõukulud moodustasid koos sotsiaalmaksuga kokku 205 133 eurot. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga moodustas sellest 5 666 eurot.

Siinkohal toome ära peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Puhasrentaabilus puhaskasum 2014/müügitulu 2014* 100	0%	6%
Omakapital / varad * 100	26%	43%
ROA (%) puhaskasum / varad * 100	26%	42%
ROE (%) puhaskasum / omakapital * 100	98%	98%

Ettevõtte jätkab apteegi arendamist ja seoses sellega ootab 2015. aastal mõningast käibe suurenemist. Vajadusel suurendatakse ka tööjõudu.

Andre Vetka juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 931	246 194	
Nõuded ja ettemaksed	86 278	72 599	2
Varud	209 467	100 508	3
Kokku käibevara	422 676	419 301	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 357	4 183	5
Kokku põhivara	72 357	4 183	
Kokku varad	495 033	423 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	364 689	240 949	6
Kokku lühiajalised kohustused	364 689	240 949	
Kokku kohustused	364 689	240 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 222	93 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 690	86 644	
Kokku omakapital	130 344	182 535	
Kokku kohustused ja omakapital	495 033	423 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 096 663	1 746 622	9
Muud äritulud	0	1 330	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 720 333	-1 455 107	
Mitmesugused tegevuskulud	-141 617	-60 531	
Tööjõukulud	-205 133	-105 895	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 692	-5 355	
Muud ärikulud	-13 424	-12 205	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 464	108 859	
Muud finantstulud ja -kulud	207	3 304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 671	112 163	
Tulumaks	-12 361	-25 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 690	86 644	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 464	108 859
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 692	5 355
Kokku korrigeerimised	9 692	5 355
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 679	-4 598
Varude muutus	-108 959	3 765
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	123 739	32 207
Laekunud intressid	207	3 304
Kokku rahavood äritegevusest	17 464	148 892
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 866	0
Antud laenud	-90 000	0
Antud laenude tagasimaksed	90 000	90 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 866	90 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-46 500	-96 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 361	-25 519
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 861	-121 519
Kokku rahavood	-119 263	117 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	246 194	128 821
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-119 263	117 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 931	246 194

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	189 079	191 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 644	86 644
Makstud dividendid	0	0	-96 000	-96 000
31.12.2013	2 556	256	179 723	182 535
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	179 723	182 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 690	-5 690
Makstud dividendid	0	0	-46 500	-46 500
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2014	2 556	256	127 532	130 344

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marja Apteek OÜ 2014. 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.

Marja Apteek OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 1000 euro 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	3
Muud põhivarad	3

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda 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.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoleks on ettevõtte juhatuse liige.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 395	78 395
Ostjatelt laekumata arved	78 395	78 395
Muud nõuded	1 239	1 239
Viitlaekumised	1 239	1 239
Ettemaksed	6 644	6 644
Tulevaste perioodide kulud	6 644	6 644
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 278	86 278
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 395	66 395
Ostjatelt laekumata arved	66 395	66 395
Muud nõuded	708	708
Viitlaekumised	708	708
Ettemaksed	5 496	5 496
Tulevaste perioodide kulud	1 740	1 740
Muud makstud ettemaksed	3 756	3 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 599	72 599

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	209 467	100 508
Kokku varud	209 467	100 508

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	972	1 667
Käibemaks	1 768	1 911
Üksikisiku tulumaks	3 693	1 959
Sotsiaalmaks	6 481	3 422
Kohustuslik kogumispension	320	140
Töötuskindlustusmaksed	486	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 720	9 381

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 044	15 044	12 925	27 969
Akumuleeritud kulum	-6 026	-6 026	-12 405	-18 431
Jääkmaksumus	9 018	9 018	520	9 538
Amortisatsioonikulu	-4 964	-4 964	-391	-5 355
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 044	15 044	12 925	27 969
Akumuleeritud kulum	-10 990	-10 990	-12 796	-23 786
Jääkmaksumus	4 054	4 054	129	4 183
Ostud ja parendused	0	0	77 866	77 866
Amortisatsioonikulu	-4 054	-4 054	-5 638	-9 692
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 044	15 044	90 791	105 835
Akumuleeritud kulum	-15 044	-15 044	-18 434	-33 478
Jääkmaksumus	0	0	72 357	72 357

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	327 693	327 693
Võlad töövõtjatele	23 276	23 276
Maksuvõlad	13 720	13 720
Kokku võlad ja ettemaksed	364 689	364 689
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	221 445	221 445
Võlad töövõtjatele	10 123	10 123
Maksuvõlad	9 381	9 381
Kokku võlad ja ettemaksed	240 949	240 949

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	102 026	141 981
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 506	37 742
Kokku tingimuslikud kohustused	127 532	179 723

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 096 663	1 746 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 096 663	1 746 622
Kokku müügitulu	2 096 663	1 746 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	2 096 663	1 746 622
Kokku müügitulu	2 096 663	1 746 622

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	153 256	79 055
Sotsiaalmaksud	51 877	26 840
Kokku tööjõukulud	205 133	105 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2015

Marja Apteek OÜ (registrikood: 11458305) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE VETKA	Juhatuse liige	25.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 690
Kokku	127 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 532
Kokku	127 532

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 690
Kokku	127 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 532
Kokku	127 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2096663	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Vetka	38002252712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293111
E-posti aadress	andre@marja.ee